

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年12月16日
【事業年度】	第19期（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）
【会社名】	アイピーシー株式会社
【英訳名】	Internetworking and Broadband Consulting Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長CEO 加藤 裕之
【本店の所在の場所】	東京都中央区新川一丁目8番8号
【電話番号】	03-5117-2780（代表）
【事務連絡者氏名】	コーポレートサービス統括部長 嶋根 直登
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区新川一丁目8番8号
【電話番号】	03-5117-2780（代表）
【事務連絡者氏名】	コーポレートサービス統括部長 嶋根 直登
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

回次	第15期	第16期	第17期	第18期	第19期
決算年月	2017年9月	2018年9月	2019年9月	2020年9月	2021年9月
売上高 (千円)	-	-	1,833,266	1,946,940	2,013,300
経常利益 (千円)	-	-	223,402	174,251	273,928
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 (千円)	-	-	134,835	45,806	197,047
包括利益 (千円)	-	-	127,125	47,262	210,476
純資産額 (千円)	-	-	1,627,591	1,539,458	1,751,150
総資産額 (千円)	-	-	2,676,954	3,045,059	3,260,054
1株当たり純資産額 (円)	-	-	292.93	278.71	316.81
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 (円)	-	-	24.18	8.30	35.66
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	23.89	-	35.35
自己資本比率 (%)	-	-	60.8	50.5	53.7
自己資本利益率 (%)	-	-	8.2	-	12.0
株価収益率 (倍)	-	-	42.27	-	25.18
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	-	11,983	84,591	446,445
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	-	415,430	142,337	319,737
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	-	407,982	361,759	50,656
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	-	-	925,045	1,229,058	1,305,110
従業員数 (名)	-	-	100	92	89
〔ほか、平均臨時雇用人員〕	〔 - 〕	〔 - 〕	〔 - 〕	〔 - 〕	〔 - 〕

(注) 1. 第17期より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載しておりません。

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3. 第18期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式はあるものの1株当たり当期純損失のため記載しておりません。

4. 第18期の自己資本利益率及び株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失のため記載しておりません。

5. 従業員数は就業人員であります。なお、従業員数は当社グループから当社グループ外への出向者を除いております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第15期	第16期	第17期	第18期	第19期
決算年月	2017年 9月	2018年 9月	2019年 9月	2020年 9月	2021年 9月
売上高 (千円)	1,216,295	1,290,676	1,735,573	1,829,818	1,886,111
経常利益 (千円)	169,342	205,687	320,319	344,103	279,969
当期純利益又は当期純損失 ( ) (千円)	115,105	141,977	224,956	146,306	141,093
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	32	407	-	-	-
資本金 (千円)	414,730	438,430	440,830	442,030	442,930
発行済株式総数 (株)	5,533,600	5,691,600	5,707,600	5,715,600	5,721,600
純資産額 (千円)	1,503,040	1,692,199	1,770,877	1,582,410	1,738,146
総資産額 (千円)	1,660,172	1,924,853	2,694,955	3,020,212	3,194,636
1株当たり純資産額 (円)	271.47	297.20	319.17	286.49	314.46
1株当たり配当額 (円)	-	-	-	-	-
(1株当たり中間配当額) (円)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 ( ) (円)	20.97	25.20	40.35	26.51	25.53
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	20.13	24.66	39.87	-	25.31
自己資本比率 (%)	90.5	87.9	65.7	52.4	54.4
自己資本利益率 (%)	8.0	8.9	13.0	-	8.5
株価収益率 (倍)	45.30	73.45	25.33	-	35.17
配当性向 (%)	-	-	-	-	-
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	44,092	189,921	-	-	-
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	57,695	80,952	-	-	-
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	37,565	32,510	-	-	-
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	723,006	864,486	-	-	-
従業員数 (名)	57	63	69	75	72
〔ほか、平均臨時雇人員〕 [ - ]	[ - ]	[ - ]	[ - ]	[ - ]	[ - ]
株主総利回り (%)	78.1	152.1	84.0	93.7	73.8
(比較指標：配当込み TOPIX) (%)	(129.3)	(143.3)	(128.4)	(134.7)	(171.7)
最高株価 (円)	1,455	2,822	1,933	1,553	1,400
最低株価 (円)	777	850	866	655	839

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第18期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式はあるものの1株当たり当期純損失のため記載しておりません。

3. 第18期の自己資本利益率及び株価収益率については、当期純損失のため記載しておりません。

4. 配当性向につきましては、第15期から第19期は配当を行っておりませんので、記載しておりません。

5. 従業員数は期末現在の就業人員であります。なお、従業員数は当社から他社への出向者を除きます。

6. 第17期より連結財務諸表を作成しているため、第17期以降の持分法を適用した場合の投資利益、営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー及び現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。
7. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所（マザーズ・市場第一部）におけるものです。

## 2【沿革】

2002年10月に東京都中央区において、創業者である加藤裕之（現当社代表取締役社長CEO）が、ネットワーク環境におけるマルチベンダーの可視化および性能分析を事業目的として、当社を設立しました。

設立以降の経緯は、次のとおりであります。

年月	事項
2002年10月	東京都中央区にアイピーシー株式会社（資本金33,500千円）を設立
2003年6月	ネットワーク監視アプライアンス「BTmonitor」をリリース
2005年6月	「BTmonitor」がNEC UNIVERGE CERTIFIED認証製品化
2005年11月	本社を東京都中央区内に移転
2007年5月	ネットワーク監視アプライアンス「BTmonitor V2」をリリース
2008年12月	ネットワーク性能監視アプライアンス「System Answer」をリリース
2011年7月	大阪府大阪市淀川区に西日本事業所を開設
2011年7月	大規模ユーザー向けシステム性能監視ソフトウェア「System Answer G2 Datacenter Ware」をリリース
2012年2月	IBC INTERNETWORKING & BROADBAND CONSULTING PTE. LTD.（現 IBC INTERNETWORKING & BROADBAND CONSULTING GLOBAL PTE. LTD. 所在国：シンガポール）を子会社化
2013年10月	本社を現在の東京都中央区内に移転
2014年6月	性能監視情報公開サービス「System Answer RS Global Baseline」の提供開始
2015年9月	東京証券取引所マザーズに株式を上場
2016年4月	株式会社Skreedとの合併によるiBeed株式会社を設立
2016年7月	iBeed株式会社を完全子会社化
2016年11月	東京証券取引所市場第一部へ市場変更
2017年7月	システム情報管理ソフトウェア「System Answer G3」をリリース
2017年8月	次世代MSPサービス「SAMS（Speedy Action Management Services）」の提供開始
2018年4月	子会社iBeed株式会社がiChain株式会社に商号変更
2019年4月	簡易株式交換により株式会社サンデーアーツを完全子会社化
2019年4月	株式会社NSD先端技術研究所へ出資
2019年8月	ナビプラス株式会社よりセキュリティ事業の一部を譲受
2020年6月	iChain株式会社株式の全てを譲渡

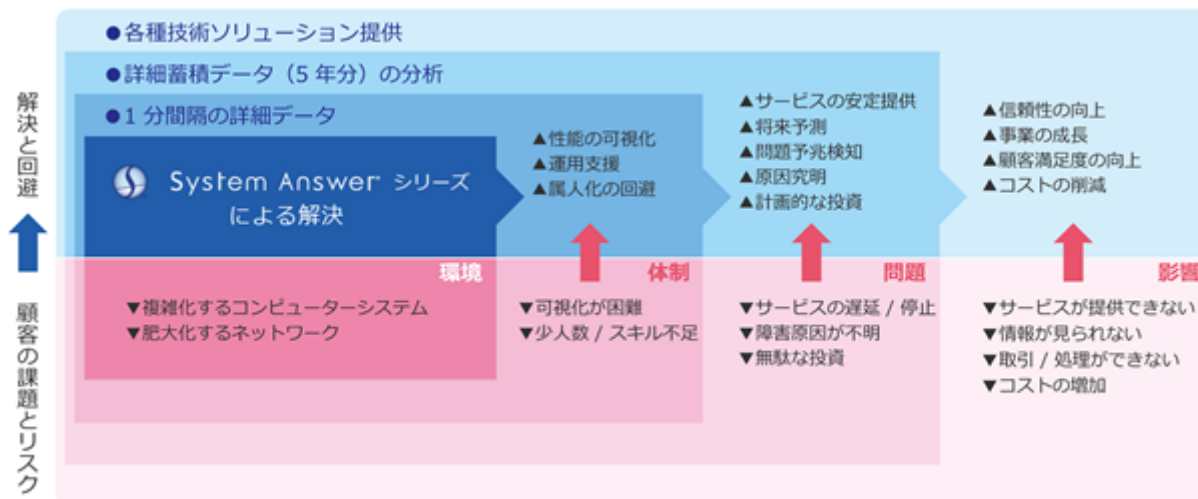
### 3【事業の内容】

#### (1) 事業概要

当社グループは、当社、子会社2社及び関連会社2社で構成されており、ソフトウェア・サービス関連事業を行っております。当社は創業以来、情報通信ネットワークの稼働状況や障害発生の予兆などを監視するITシステム情報管理/性能監視ツール「System Answer シリーズ」の開発・販売・サポートに加え、お客様のシステム運用にかかるコンサルティング及びソリューションを提供しております。

情報通信ネットワークが複雑化する中、社会や企業インフラのサービス品質の向上とコスト削減に貢献し、情報通信社会の安心・安定を支える当社ソリューションサービスの重要性は、年々高まっております。

< ICT業界の課題とSystem Answer シリーズによる解決 >



#### (2) セグメント区分

当社グループの報告セグメントについては、「ソフトウェア・サービス関連事業」の単一セグメントであります。ソフトウェア・サービス関連事業の内、当社におけるITシステム監視関連に係る具体的な販売・提供区分は以下のとおりとなります。

##### ライセンスの販売

自社製品である「System Answer シリーズ」のライセンス（ソフトウェア使用权）を販売しております。

「System Answer シリーズ」は、マウスによる直観的操作で、マルチベンダーの仮想サーバーやネットワーク機器の膨大な性能情報を1分単位できめ細かく収集し、瞬時に表示・解析・通知が行えます。詳細なデータを活用してITシステムの未来を的確に予測することで、システム障害による機会損失や顧客満足度低下などを回避し、安定的なサービス提供が可能になります。また、専門家でなくとも使えるため、属人化の解消による運用コストの削減もできます。最新技術にも随時対応しており、仮想化環境やクラウド環境も含めた総合的な管理を実現いたします。「System Answer シリーズ」は、お客様の監視対象数などの規模に応じた柔軟なラインアップと様々なシステム環境に対応したオプションを下記のとおり提供しております。

##### a . System Answer G3 （オプション機能）

将来予測オプション	キャパシティ予知 / 昨対比較 / 変動検知によるシステムの未来予測機能
API（オプション）	自動レポート機能、外部プログラム連携機能
Stats Option	BIツールを用いた独自フォーマットでの報告書作成機能
Log Option	性能情報とログ情報の統合管理を行う機能
Quality Analyzer Option	通信種類ごとの品質を可視化する機能

##### b . 監視サービス

今日のレスポンス	複数拠点からシステムの応答時間計測を行うサービス
----------	--------------------------

サービスの提供

「System Answer シリーズ」のデータをもとに、当社の蓄積した専門技術を活かした分析・解析サービスや各種役務サービスを下記のとおり提供しております。

ネットワークコンサルティングサービス	システムの問題や課題に対してお客様の視点に立ち調査や改善提案を行います。
ネットワーク設計	お客様の予算や仕様に基づき、適切な設計を行います。
ネットワーク移行/構築	ネットワーク設備の更改や新設に伴う構築作業全般において、作業の指示や作業手順書の作成、機器の設置および設定などを行います。
運用コンサルティングサービス	問題予兆検出や性能監視手法、キャパシティ計画立案など運用に関わる支援を行います。
System Answer シリーズ各種技術支援サービス	上記のソリューションのほか、以下に記載する技術支援サービスを提供しております。
スタートアップサービス	製品導入後1ヶ月間、導入や活用に関するサポートを行います。
運用支援サービス	監視項目の見直し、製品使用方法及び活用方法に関するレクチャー、分析などを行います。
クイック分析サービス	製品導入後に簡易分析を行います。
トレーニング	お客様サイトにおいて各種トレーニングを行います。
インストール作業	製品の導入作業を行います。
アプライアンス初期設定作業	製品導入時の初期設定や操作説明を行います。
セットアップ作業	製品導入の監視設定に関わる作業を行います。
テンプレート追加作業	新たな監視機器の追加作業を行います。
バージョンアップ作業	製品のバージョンアップ作業を行います。
SAMS	Speedy Action Management Servicesの略。24時間365日の有人監視体制により、お客様のシステムの安定稼働・障害対応・原因究明・分析サポートを行います。
on SAMS	「System Answer シリーズ」をクラウドサービスとして提供します。
LOG on SAMS	統合ログ管理システムをクラウドサービスとして提供します。
IBC-PAS	Office 365などのクラウドサービスにおける遅延やアクセス不可などの原因を特定し、適切な解決策を導き出します。
IBC-SAS	診断から保護まで、企業のセキュリティ課題に応じたソリューションをワンストップで提供しています。
Kusabi	ブロックチェーン技術による電子証明システムと、独自のデバイスプロビジョニング技術によってソフトウェアだけでIoTセキュリティ環境を実現します。

その他物販

お客様の課題を解決する為の他社製品やソリューションサービスに付随した各種システム機器やソフトウェアなどの販売を行っております。

(3) 当社の強み

開発力と技術力

製品を開発する上で培った莫大な情報を高速に収集し、瞬時に表示・解析・通知を行う独自の技術を有しております。また、多くのお客様に対して直接サポートをすることによって蓄積された数々のノウハウは、製品の機能拡張やコンサルティング内容の充実に寄与しております。

幅広い業種・業態のお客様

当社は、IT部門の共通課題である、運用コスト削減や安定稼働の促進、品質向上を目的にブラックボックス化したシステムの問題予兆を早期に捉える「System Answer シリーズ」の独自開発・機能拡張・販売・サポートを中核に事業を展開してまいりました。その結果、当社のお客様は、公務、教育・学習支援業、医療・福祉、サービス業、金融・保険業、建設・不動産業、製造業、卸売・小売業、運輸業、飲食店、宿泊業、情報通信業など業種・業態・規模を問わず、多岐にわたっております。

開発会社ならではの丁寧なサポート

経験豊富な専門性の高い技術者が製品の使用方法からコンピューター・ネットワークシステムの評価、改善策の提示までの各種サポートを行っております。新たな監視対象機器の追加や機能拡張など開発会社の強みを活かして、お客様の要望に随時対応しております。

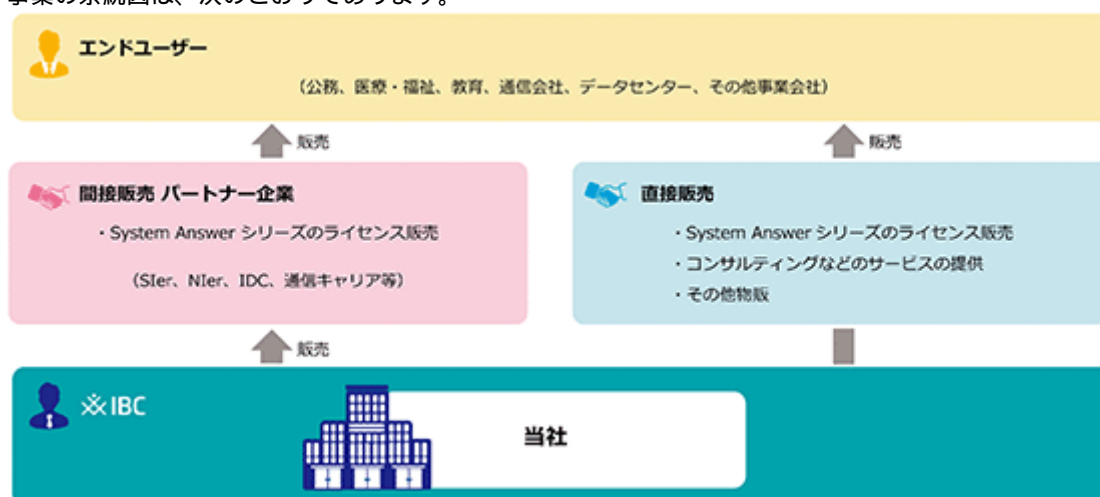
(4) 販売チャネルについて

当社では、より多くのお客様に利用いただくため、以下の販売チャネルを展開しております。

販売チャネル	基本的な機能	特徴
直接販売	当社が開催しているセミナーや定期的に出展している展示会、日々実施しているテレマーケティングなどで関心を持っていただいたお客様に対し、当社営業担当者が直接提案を行っております。	お客様のニーズを直接確認できるため、クオリティの高い提案が可能となります。 また、さまざまなお客様の要望を蓄積し、その後の機能拡張や製品開発へ活かすことにより、お客様のニーズに沿った製品を提供することが可能となります。
間接販売	パートナー企業のお客様に対して、パートナー企業の営業担当者が提案を行っております。	パートナー企業のお客様や当社では入り込めない領域に対して、パートナー企業の営業力を活用することにより、幅広い販売が可能となります。 また、大規模ネットワークのリプレイスなどと合わせて当社製品を提案することにより、潜在的ニーズに応えることが可能となります。
ハイタッチ	パートナー企業のお客様に対して、当社営業担当者及び技術担当者が提案を行っております。	上記「直接販売」及び「間接販売」の特徴を活かした販売チャネルとなります。

(5) 事業の系統図

事業の系統図は、次のとおりであります。



当社は、パートナー企業が有するラインナップに入り、パートナー企業を介して、当社独自の販売活動では取引困難な大手ユーザーなどと取引しております。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の所有 (又は被所有) 割合(%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社サンデーアーツ	東京都中央区	10,000	ブロックチェーン開 発、システムエンジニ アリングサービス、ソ フトウェア開発	100.0	役員の兼任 業務委託取引 外注取引 事業所の賃貸借 借入金の債務保証
(持分法適用関連会社) 株式会社NSD先端技術 研究所	東京都千代田区	100,000	AI、IoT等先端技術活 用の研究開発及び実証 実験支援	20.0	役員の派遣

(注) 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

当社グループの事業セグメントは、ソフトウェア・サービス関連事業の単一セグメントであるため、セグメント別の従業員数の記載は行っていません。

2021年9月30日現在

従業員数(名)	89
---------	----

(注) 従業員数は就業人員であります。なお、従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除いております。

### (2) 提出会社の状況

当社の事業セグメントは、ソフトウェア・サービス関連事業の単一セグメントであるため、セグメント別の従業員数の記載は行っていません。

2021年9月30日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
72	36.8	5.2	5,843

(注) 1. 従業員数は就業人員であります。なお、従業員数は、当社から他社への出向者を除いております。  
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は安定しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社が判断したものです。

#### (1) 経営方針

当社グループは、経営理念として「お客様に心から喜んでいただける企業になる」「プロとしての倫理観と実行力を備えたプロフェッショナル集団になる」「お客様に可愛がられること、優れた人材を創出することを通じて社会に貢献できる企業になる」という3つを掲げ、また当社ミッションとして「IT障害をゼロにする」、当社ビジョンとして「IT活用で永続的に成長し、事業・社会へ貢献する」と定め、これらを実現することを経営方針としております。

#### (2) 経営環境

当社グループの経営環境といたしましては、新型コロナウイルス感染症の世界的規模でのまん延が国内外の経済活動に大きな影響を及ぼす中、ワクチン接種の拡大に伴い先行きの景気への回復期待が徐々に盛り上がっておりますが、实体经济においてはサプライチェーンの停滞等の影響が各種の企業活動の妨げとなる事態が見受けられております。企業においてはサイバーセキュリティ強化、広範な事業にかかわるデジタルトランスフォーメーション(DX)の推進・展開といった社会的な要因により、中長期的にはITインフラ投資が増加し、また複雑化するクラウド環境(マルチクラウド、ハイブリッドクラウド)におけるITシステムの運用管理需要の増加とITオペレーション分析需要の拡大が続くと考えております。

#### (3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループは、今後も「System Answer シリーズ」のライセンス販売による事業拡大を図るとともに、ITシステムインフラのライフサイクルに応じたきめ細やかなコンサルティングやソリューションサービスの提供、さらにマーケットの変化に対応したサービスを積極的に展開することで、事業領域の拡大を行って参ります。また、IoTセキュリティ等の成長分野への進出により、さらなる企業価値の向上に取り組んで参ります。

当社グループでは、中長期的な企業成長により企業価値の最大化を図るうえで、以下の項目を対処すべき重要な経営課題として考えております。

##### お客様に寄り添ったITシステム運用課題の把握とソリューションの提供

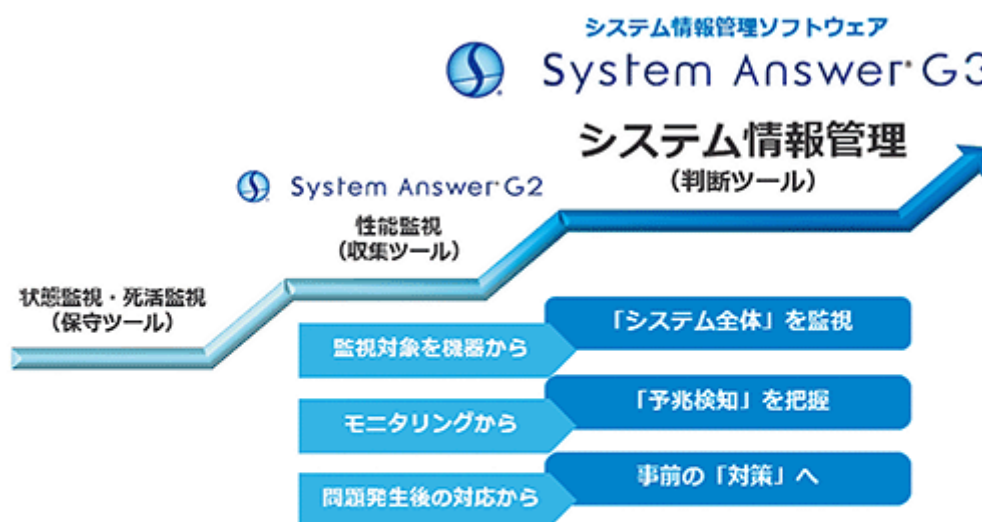
DXの推進・展開に伴い、ITシステムの規模及び適用業務範囲が一層拡大し、構成が複雑化する中で、その信頼性・可用性・保守性・完全性・機密性を十分に維持・向上させることがお客様のITシステム運用における課題となっております。このようなお客様のITシステム運用における課題を、お客様に寄り添うことにより適切に把握し、その課題に対する的確なソリューションサービスの提供を行うべく、営業部門及び技術部門が一体となりコンサルティング能力を継続的に強化・向上させて参ります。

##### 「System Answer シリーズ」のブランディング強化、認知度向上、提供形態拡充、新機能実装及び次世代開発

当社が独自に開発し、製造・販売する「System Answer シリーズ」のブランディングを強化し、また認知度を向上させるため、今後も積極的に展示会への出展やセミナーの開催を行うとともに、当社のWEBサイトを充実して参ります。

また、新たな監視手法である情報管理に対応した「System Answer シリーズ」の最新製品「System Answer G3」の販売促進をクラウドサービスでの提供も併せて積極的に展開するとともに次世代製品開発を検討して参ります。

情報管理とは、コンピューター・ネットワークシステム運用時に発生する数々の問題を的確に判断するための情報や根拠をいち早く把握するための監視手法です。情報管理に求められる監視設定の自動化、分析の自動化、監視処理の向上、構造の簡略化等を取り入れた「System Answer G3」の販売促進を通じて持続的な収益の向上を目指して参ります。



## システム情報管理のポイント

### ① 自動設定 ② 自動分析 ③ 自動レポート

次世代MSP\*サービス「SAMS」とAIを融合した次世代型新サービスの開発

24時間365日の有人監視体制でお客様システムの安定稼働や障害対応、分析等をサポートする次世代MSPサービス「SAMS」は2017年8月のリリース以来、多くの企業に導入され、翌年には統合ログ管理ツールをクラウドサービスとして提供する「LOG on SAMS」の開始などサービスの充実を図る中、日々膨大なデータが蓄積されるようになってきました。今後へ向けては、当社ならではの性能分析ノウハウを活用しながら、監視における「トラブルの未然防止」と「トータルコスト削減」への一層の寄与、さらにはBig DataとAIを融合した次世代新サービスの開発を進めていく計画です。

(\*) Management Service Provider (マネジメント・サービス・プロバイダー) の略。  
企業の情報システムの運用管理を代行する事業者。

IoTセキュリティ基盤サービス「kusabi」の本格展開

特許取得済技術に基づくIoTセキュリティ基盤サービス「kusabi」の実証実験を支援する「kusabi PoC支援サービス」の提供を開始しております。IoTセキュリティ対策として「1. パスワード不要、2. パブリック認証局不要、3. 専用チップ不要」で提供可能な本サービスで、お客様側の環境やニーズに柔軟な対応が可能となっています。お客様の実証実験を経て本格的に展開して参ります。

人材の確保と育成強化

事業の拡大及び中長期的な成長のためには、より高い専門性を有する人材の確保とともに、既存社員の能力及びスキルの底上げが重要な課題となります。この課題に対処するために、有能な人材を採用するとともに、新卒社員の採用とその育成を積極的に推進して参ります。

(4) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、継続的な収益向上の為、売上高・売上総利益・営業利益の成長とともに、ROE(\*)を経営指標として重視しております。

(\*)ROE (Return on Equity) 株主資本当期純利益率

## 2【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

### (1) 事業環境及び事業活動等に関するリスクについて

#### 特定の製品への依存について

2021年9月期において、当社グループの売上高のうち、主力製品であり、かつ利益率の高い「System Answer G3」等のライセンス販売による売上高の割合が46.8%となっており、これらの製品において有力な競合が出現すること等により売上高が減少し、当社グループの業績に重要な影響を及ぼす可能性があります。

#### ライセンス契約の更新率について

当社は、「System Answer G3」等をライセンス販売しており、機能追加等によるバージョンアップを適宜実施し顧客に安心して継続的にご利用いただける環境構築に努めております。その結果、直近のライセンス更新率は高い水準で推移しておりますが、今後、契約更新率が急激に低下するような場合には、当社グループの業績に重要な影響を及ぼす可能性があります。

#### 業績の季節偏重について

当社は、案件進捗管理を行うことで売上計上時期が平準化するように努めておりますが、顧客の検収時期の影響を受けて、当社の売上計上時期は3月及び9月に集中する傾向があります。一方で、販売費及び一般管理費は毎月ほぼ一定額の発生であることから、営業利益につきましては第2四半期連結会計期間及び第4四半期連結会計期間において高くなる傾向があります。なお、当連結会計年度における各四半期連結会計期間の売上高及び営業損益は以下のとおりであります。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

	第1四半期 連結会計期間		第2四半期 連結会計期間		第3四半期 連結会計期間		第4四半期 連結会計期間		通期	
	金額 (千円)	比率 (%)	金額 (千円)	比率 (%)	金額 (千円)	比率 (%)	金額 (千円)	比率 (%)	金額 (千円)	比率 (%)
売上高	392,276	19.5	609,480	30.3	324,870	16.1	686,673	34.1	2,013,300	100.0
営業利益又は 営業損失( )	14,340	5.1	140,652	50.1	43,920	15.6	198,412	70.7	280,804	100.0

(注) 1. 比率は、通期に対する四半期連結会計期間の割合です。

2. 四半期連結会計期間の数値については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく四半期レビューは受けておりません。

3. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

#### 長期売上債権の与信リスクについて

当社のライセンス販売の一部については、長期契約を締結しており、中途解約不可等の一定の条件を満たした契約において出荷時に全額売上を認識しております。このうち一部の取引では、契約期間にわたり代金を回収するものがあり売掛債権が長期化しております。当社では、与信リスクの低減を図るために与信管理関係の規程整備や債権管理システムを導入する等施策を講じておりますが、取引先の信用状況の悪化や経営破綻等が発生した場合、経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

なお、2021年9月30日現在において回収予定日が1年超の当社グループの売上債権残高は441,158千円あり、売掛債権全体の40.2%を占めております。

#### 景気変動、業界動向による顧客のシステム投資環境の変化について

セキュリティ強化、「働き方改革」の進展及びデジタルトランスフォーメーション（DX）の推進・展開等の社会的要因によるITインフラ投資の加速やクラウド利用の拡大を背景にIT業界は継続的に成長しており、当社の「System Answer シリーズ」の今後の販売も順調に推移するものと見込んでおります。また、サービスの提供（ネットワークコンサルティング等）についても堅調に推移するものと見込んでおります。

但し、景気変動や業界動向の急激な変化により、顧客のシステム投資の環境が悪化した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 製品の不具合（バグ等）の発生可能性について

当社グループは、顧客から喜ばれる製品やシステムの性能／情報分析に係るサービスを念頭に置いて製品の開発及び改良を行っており、不具合等の発生防止に日頃から努めておりますが、一般的にソフトウェア製品は高度化、複雑化すると、不具合を完全に解消することは不可能と言われており、当社グループの製品においても、各種不具合が発生する可能性は否定できません。現時点まで当社グループの責任による不具合の発生により、業績に多大な影響を与えたことはありませんが、製品や提供サービスに致命的な不具合が発生し、その不具合を適切に解決できない場合、当社グループの信用力が低下し、業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 知的財産権について

当社グループは、第三者に対する知的財産権を侵害することがないように常に細心の注意を払って事業活動を行っておりますが、IT分野における急速な技術進歩やグローバル化により、当社グループの事業領域における知的財産権の現状を完全に把握することは困難であります。現在までのところ、当社グループの認識する限り、第三者の知的財産権を侵害したこと、及び侵害を理由とした損害賠償等の訴訟が発生している事実はありませんが、今後当社グループの調査・確認漏れ、不測の事態が生じる等により、第三者の知的財産権に抵触する等の理由から、損害賠償請求や使用差止請求等を受ける可能性があります。これらの事態が発生した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 情報の取扱いについて

当社グループは、情報セキュリティ及び情報保護を経営の最重要課題の一つとして捉え、情報セキュリティ基本規程を定め、体制の強化や社員教育などを通じてシステムとデータの保守・管理に万全を尽くしております。しかし、万一情報漏洩などの事故が発生した場合には、損害賠償等による予期せぬ費用が発生し、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 技術革新について

ネットワーク関連機器の技術革新は日進月歩で進化しており、当社グループでは、顧客ニーズに適時に応えることができる技術力の保持と迅速なサービス提供を目指しておりますが、対応の遅れによっては当社のライセンス製品の更新率やサービスの提供率が低下する等、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 災害等について

当社グループでは、地震を含めた防災対策を徹底しており、当社の最重要資産であるソースコード等のデータは、本社から離れた場所にファイルサーバーを設置しバックアップを取得することで、地震により本社が被災した場合でも通常営業ができるように備えております。しかし、予想を超える大規模な災害が発生した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 新型コロナウイルス感染症について

当社グループでは、新型コロナウイルス感染症のまん延に対して、従業員の健康、安全の確保と事業存続の両立を図っております。具体的な対応としては、ワクチン接種の積極的な推奨に加え、在宅勤務や時差出勤、リモート会議の導入、流動性資金の確保等によって、事業が継続できる体制の整備に努めております。

しかしながら、今後新型コロナウイルス感染症の感染が拡大し、事態が深刻化かつ長期化した場合には、当社グループ従業員の出勤や顧客への訪問が困難になることによる商談機会の減少、従業員の感染が判明した場合の一時的な事業活動の停滞等により当社グループの財政状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況に影響を与える可能性があります。

#### 半導体サプライチェーン等について

当社の事業領域はネットワーク等を中心としたITインフラであり、当該ITインフラは半導体を多数利用したハードウェアにより構成されております。これらのITインフラのハードウェアは一定の耐用年数を経過すると劣化するため、常時ハードウェアのリプレース等にITインフラが支えられております。

しかしながら、今後サプライチェーンの停滞や分断等により、ハードウェアの供給に支障が生じて取引先のITインフラが整わない場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

### (2) 事業の運営体制に関するリスクについて

#### 特定人物への依存について

当社の創業者であり、創業以来の事業推進者である代表取締役社長CEO加藤裕之は、当社グループ事業に関する豊富な経験と知識を有しており、経営方針や事業戦略の決定など、当社グループの事業活動全般において、極めて重要な役割を果たしております。当社グループでは、幹部職員の拡充、育成などに取り組んでおりますが、何らかの理由により同氏の業務遂行が困難となった場合、当社グループの事業及び業績に影響を与える可能性があります。

#### 内部管理体制の強化・充実について

2021年9月30日現在における当社の組織は、取締役5名、監査役4名、従業員72名（連結ベース89名）と比較的小規模であり、内部管理体制もこのような規模に応じたものとなっております。今後の持続的な成長を実現させるために人員増強を図るとともに人材育成に注力し、内部管理体制の一層の強化、充実を図っていく方針ではありますが、これらの施策が適時適切に行えなかった場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

## 3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

### (1) 経営成績等の状況の概要

#### 当連結会計年度の経営成績の概況

当連結会計年度における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症の世界的規模でのまん延が国内外の経済活動に大きな影響を及ぼすこととなりましたが、ワクチン接種の拡大に伴い、先行きの景気への回復期待が徐々に盛り上がる一方、実体経済においてはサプライチェーンの停滞等の影響が各種の企業活動の妨げとなる事態も出てまいりました。

企業においては、少子高齢化に伴う労働人口の減少や働き手ニーズの多様化等の社会的な要請を背景とした業務プロセスの効率化や自動化等の推進に留まらず、各種の事業推進にデジタルトランスフォーメーション（DX）として取り組みを始める事例が増加しております。企業のシステム運用部門では、レガシーシステムからクラウド環境への移行が進み、オンプレミス（自社運用）環境とクラウド環境が混在するハイブリッド環境が増加している一方、拡大かつ常態化するリモートワークへのITシステム対応及びセキュリティ強化も継続した課題となっております。情報サービス業界においては、ITシステム投資は中長期的には全体として増加傾向が継続するものと考えますが、業態毎に異なる課題への対処が求められる中、半導体の供給不足に端を発して、サーバー等の各種製品供給が滞っていること等も影響して、大企業を中心にシステム運用関連に対する新規及び更新投資の抑制傾向も見受けられます。

このような状況の下、当社ではパートナー企業と連携した公共セクター等におけるITシステム管理強化支援や、ハイブリッド運用ニーズに対応し、「ITコストの最適化」及び「IT運用管理の効率化」に寄与する、自社開発のITシステム性能監視／情報管理ツール「System Answerシリーズ」の機能拡張及びサポート強化を継続してまいりました。

また、24時間365日有人監視サービス「SAMS」等の顧客ニーズに合致したサービス提供や、日米の特許取得済み技術に基づくIoTセキュリティ基盤サービス「kusabi」に係るパートナー企業との連携強化及び提携拡充など、成長分野における取り組みも推進してまいりました。

当社グループは、ソフトウェア・サービス関連事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。ソフトウェア・サービス関連事業の内、当社におけるITシステム監視関連に係る売上区別の業績は以下のとおりであります。

ライセンスの販売については、大企業を中心とするシステム運用関連に対する投資抑制傾向に加え、半導体の供給不足に端を発するサーバー供給の滞り等が影響し、前期比で想定以上の減少となりました。一方でサービスの提供については、「SAMS」サービスの順調な拡大に加え、既存顧客に対するコンサルティング等の増加により大幅に増加しました。また、その他物販につきましては、公共セクターを中心とする大型案件の受注により増加いたしました。その結果、ライセンスの販売については売上高941,885千円（前期比7.6%減）、サービスの提供については売上高445,643千円（前期比16.0%増）、その他物販等については売上高498,582千円（前期比16.9%

増)となりました。また、連結子会社の株式会社サンデーアーツにおきましては、新型コロナウイルス感染症の影響から回復し、損益も若干の黒字に転じました。

以上の結果、当連結会計年度の経営成績は、売上高2,013,300千円(前期比3.4%増)、営業利益280,804千円(前期比41.3%増)、経常利益は273,928千円(前期比57.2%増)、親会社株主に帰属する当期純利益は197,047千円(前期は45,806千円の親会社株主に帰属する当期純損失)となりました。

#### 財政状態

##### (資産)

当連結会計年度末における資産合計は、3,260,054千円(前連結会計年度末は3,045,059千円)となり、214,995千円増加しました。これは主に、売掛金が134,279千円、未収還付法人税等が37,031千円、それぞれ減少した一方で、投資有価証券が256,707千円、現金及び預金が76,052千円、保険積立金が59,579千円、それぞれ増加したことによるものであります。

##### (負債)

当連結会計年度末における負債合計は、1,508,904千円(前連結会計年度末は1,505,600千円)となり、3,303千円増加しました。これは主に、長期借入金122,396千円、未払消費税等42,555千円、それぞれ減少した一方で、未払法人税等104,821千円、短期借入金70,000千円、それぞれ増加したことによるものであります。

##### (純資産)

当連結会計年度末における純資産合計は、1,751,150千円(前連結会計年度末は1,539,458千円)となり、211,691千円増加しました。これは主に、資本金及び資本剰余金等新株予約権の行使による新株の発行に伴いそれぞれ900千円増加し、また、親会社株主に帰属する当期純利益の計上に伴い利益剰余金が197,047千円増加したことによるものであります。

#### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)の残高は1,305,110千円となり、前連結会計年度末に比べ76,052千円増加しました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況と、それらの要因は以下のとおりであります。

##### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは446,445千円の収入(前連結会計年度は84,591千円の収入)となりました。この主な要因は、未払消費税等の減少42,555千円、仕入債務の減少37,416千円により資金が減少した一方で、税金等調整前当期純利益の計上285,516千円、売上債権の減少134,279千円、減価償却費の計上48,879千円、法人税等の還付額37,031千円、のれん償却費19,899千円により資金が増加したことによるものであります。

##### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは319,737千円の支出(前連結会計年度は142,337千円の支出)となりました。この主な要因は、投資有価証券の取得による支出231,189千円、保険積立金の積立による支出63,107千円、無形固定資産の取得による支出24,778千円により資金が減少したことによるものであります。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは50,656千円の支出(前連結会計年度は361,759千円の収入)となりました。この主な要因は、短期借入れによる収入70,000千円により資金が増加した一方で、長期借入金の返済による支出122,396千円により資金が減少したことによるものであります。



生産、受注及び販売の状況

イ 生産実績

当社グループは、生産活動は行っていないため該当事項はありません。

ロ 受注実績

当社グループの事業は、受注から販売までの所要日数が短く常に受注残高は僅少であります。したがって、期中の受注高と販売実績とがほぼ対応するため、記載を省略しております。

ハ 販売実績

当社グループはソフトウェア・サービス関連事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しておりますが、当社グループの売上高の大半を占める当社におけるネットワークシステム監視関連事業に係る販売実績を提供区分別に示すと、次のとおりであります。

区分	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)	
	金額(千円)	前年同期比(%)
ライセンスの販売	941,885	7.6
サービスの提供	445,643	16.0
その他物販等	498,582	16.9
合計	1,886,111	3.1

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社が判断したものであります。

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

イ 財政状態の分析

(資産)

当連結会計年度末における資産合計は、3,260,054千円(前連結会計年度末は3,045,059千円)となり、214,995千円増加しました。これは主に、売掛金が134,279千円、未収還付法人税等が37,031千円、それぞれ減少した一方で、投資有価証券が256,707千円、現金及び預金が76,052千円、保険積立金が59,579千円、それぞれ増加したことによるものであります。

(負債)

当連結会計年度末における負債合計は、1,508,904千円(前連結会計年度末は1,505,600千円)となり、3,303千円増加しました。これは主に、長期借入金が122,396千円、未払消費税等が42,555千円、それぞれ減少した一方で、未払法人税等が104,821千円、短期借入金が70,000千円、それぞれ増加したことによるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産合計は、1,751,150千円(前連結会計年度末は1,539,458千円)となり、211,691千円増加しました。これは主に、資本金及び資本剰余金が新株予約権の行使による新株の発行に伴いそれぞれ900千円増加し、また、親会社株主に帰属する当期純利益の計上に伴い利益剰余金が197,047千円増加したことによるものであります。

## ロ 経営成績の分析

## (売上高)

当連結会計年度において、売上高2,013,300千円の内容は、アイピーシー株式会社におけるネットワークシステム監視関連に係る業績であります。なお、当社グループの当連結会計年度における売上高の詳細は次のとおりであります。

ライセンスの販売については、大企業を中心とするシステム運用関連に対する投資抑制傾向に加え、半導体の供給不足に端を発するサーバー供給の滞り等が影響し、前期比で想定以上の減少となりました。一方でサービスの提供については、「SAMS」サービスの順調な拡大に加え、既存顧客に対するコンサルティング等の増加により大幅に増加しました。また、その他物販につきましては、公共セクターを中心とする大型案件の受注により増加いたしました。その結果、ライセンスの販売については売上高941,885千円（前期比7.6%減）、サービスの提供については売上高572,833千円（前期比14.3%増）、その他物販等については売上高498,582千円（前期比16.9%増）となりました。

## (売上原価)

当連結会計年度において、売上原価は740,819千円（前期比109,423千円の増加）となりました。主に、アイピーシー株式会社におけるその他物販売上に係る仕入増加に伴うものであります。その結果、売上総利益は1,272,481千円（前期比43,062千円の減少）となりました。

## (販売費及び一般管理費)

当連結会計年度において、販売費及び一般管理費は991,676千円（前期比125,201千円の減少）となりました。販売費及び一般管理費について主なものとして、役員報酬が90,110千円、給与及び手当が349,132千円、法定福利費が66,747千円、地代家賃が76,975千円、業務委託費が36,738千円発生いたしました。その結果、営業利益は280,804千円（前期比82,138千円の増加）となりました。

## (営業外収益及び営業外費用)

当連結会計年度において、営業外収益は10,383千円（前期比2,948千円の増加）となりました。営業外収益について主なものとして、貸倒引当金戻入額3,055千円、助成金収入2,534千円、保険解約返戻金1,727千円、受取手数料1,353千円が発生いたしました。

営業外費用は17,259千円（前期比14,589千円の減少）となりました。営業外費用について主なものとして、持分法による投資損失12,911千円が発生いたしました。その結果、経常利益は273,928千円（前期比99,676千円の増加）となりました。

## (特別利益及び特別損失)

当連結会計年度において、特別利益は19,660千円（前期比11,392千円の増加）となりました。その内訳は、持分変動利益19,074千円、新株予約権戻入益585千円によるものであります。

また、特別損失は8,072千円（前期比197,092千円の減少）となりました。その主な内訳は、関係会社株式評価損8,072千円として計上した結果によるものであります。その結果、税金等調整前当期純利益は285,516千円（前期は22,645千円の税金等調整前当期純損失）となりました。

## (親会社株主に帰属する当期純損益)

当連結会計年度において、法人税等合計88,468千円を控除した結果、親会社株主に帰属する当期純利益は197,047千円（前期は45,806千円の親会社株主に帰属する当期純損失）となりました。

## ハ 経営戦略の現状と見通し

当社は自社開発の情報管理/性能監視ソフトウェア「System Answer シリーズ」の機能拡張やサポート強化によるITインフラ性能支援に加え、顧客のITインフラ環境へのセキュリティ診断や各種ソリューション提供を強化し、総合的なITインフラ運用支援により事業の顧客提供価値を一層高めてまいります。また、次世代に対応する開発製品への投資および人材への投資をより一層強化し、中長期的な成長の実現を目指します。

2022年9月期の連結業績予想といたしましては、売上高2,100百万円（前期比4.3%増）、営業利益250百万円（前期比11.0%減）、経常利益250百万円（前期比8.7%減）、親会社株主に帰属する当期純利益は165百万円（前期比16.3%減）を見込んでおります。売上高及び利益については、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号）等を適用した後の金額となっており、一部売上及び利益について総額表示から純額表示となることの影響等を踏まえた数値となっております。

なお、上記に記載した予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づいており、実際の業績等は、今後様々な不確定要素により大きく異なる可能性があります。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況の分析については、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

当社は、中長期的に持続的な成長を図るため、従業員等の採用に係る費用、人件費、その他営業費用への資金需要があります。当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況の分析については、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要

キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。が、経常的な運転資金や事業規模拡大による設備投資等につきましては、営業活動によるキャッシュ・フロー及び金融機関からの借入により調達された資金を財源としております。

重要な会計上の見積り及び当該見積りを用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表を作成するにあたり重要となる当社の会計方針は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載しております。

この連結財務諸表の作成にあたっては、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の報告金額及び開示に影響を与える見積りを必要としております。経営者は、これらの見積りについて、過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は、見積りによる不確実性のため、これらの見積りと異なる場合があります。重要な会計上の見積りは、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

なお、新型コロナウイルスの感染拡大の影響に関する会計上の見積りにつきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (追加情報)」に記載しております。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

#### 5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資額は27,505千円で、主に外部購入及び自社製品開発に伴うソフトウェア24,778千円を計上したものであります。

なお、重要な設備の除却、売却等はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

##### (1) 提出会社

2021年9月30日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (名)
		建物 (千円)	車両運搬具 (千円)	工具、器具 及び備品 (千円)	ソフト ウェア (千円)	合計 (千円)	
本社他 (東京都 中央区他)	自社製品及び本社設備	31,030	0	8,732	34,084	73,847	72

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
 2. 上記金額に消費税等は含まれておりません。  
 3. 事務所はすべて賃借しており、年間賃借料は73,388千円です。  
 4. 当社はソフトウェア・サービス関連事業のみの単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしていません。  
 5. 従業員数は就業人員であります。なお、従業員数は、当社から他社への出向者を除いております。

##### (2) 国内子会社

2021年9月30日現在

会社名	事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (名)
			建物 (千円)	車両運搬具 (千円)	工具、器具 及び備品 (千円)	ソフト ウェア (千円)	合計 (千円)	
株式会社 サンデーアーツ	本社及び大阪 オフィス (東京都 中央区他)	自社製品及び 自社設備	-	-	-	0	0	17

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
 2. 上記金額に消費税等は含まれておりません。  
 3. 事務所はすべて提出会社より賃借しているものであります。  
 4. 当社グループはソフトウェア・サービス関連事業のみの単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしていません。  
 5. 従業員数は就業人員であります。なお、従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除いております。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	20,000,000
計	20,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2021年9月30日)	提出日現在発行数 (株) (2021年12月16日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	5,721,600	5,721,600	東京証券取引所 (市場第一部)	完全議決権株式であり、権利 内容に何ら限定のない当社に おける標準となる株式であり ます。また、単元株式数は 100株であります。
計	5,721,600	5,721,600	-	-

(注) 提出日現在発行数には、2021年12月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

第4回新株予約権（2015年4月2日臨時株主総会決議に基づく2015年4月2日取締役会決議）

決議年月日	2015年4月2日
付与対象者の区分及び人数（名）	当社取締役 3 当社監査役 1 当社従業員 37
新株予約権の数（個）	32（注）1、2
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）	普通株式 64,000（注）1、2、6
新株予約権の行使時の払込金額（円）	300（注）3、6
新株予約権の行使期間	2017年4月3日～2025年4月2日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）	発行価格 300 資本組入額 150（注）6
新株予約権の行使の条件	新株予約権者は、権利行使時において当社、当社の子会社、当社の関連会社の取締役、監査役、従業員または顧問、社外協力者その他これに準じる地位を有していることを要する。 新株予約権者が死亡した場合、新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めない。 その他の条件は、当社と当該新株予約権者との間で締結した「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡するには、取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	（注）5

当事業年度の末日（2021年9月30日）における内容を記載しております。

提出日の前月末現在（2021年11月30日）において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

（注）1．新株予約権1個につき目的となる株式数は、2,000株であります。

2．当社が当社普通株式の分割又は併合を行う場合、目的となる株式数は、次の算式により調整します。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

当社が株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、合理的な範囲で目的となる株式数を調整します。

3．当社が株式の分割又は株式の併合を行う場合、次の算式により調整します。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割又は併合の比率}}$$

当社が行使価額を下回る価額で、新株の発行又は自己株式の処分が行われる場合（新株予約権の行使により新株式を発行する場合を除く。）、払込金額は次の算式により調整します。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行（処分）株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行（処分）株式数}}$$

4．(1) 新株予約権者が当社、当社の子会社又は当社の関連会社の取締役、監査役または従業員のいずれの地位も有しなくなった場合、当社は取締役会が別途定める日に新株予約権を無償で取得することができます。

(2) 以下の議案が株主総会で決議された場合（株主総会が不要の場合は、取締役会で決議された場合）は、当社は、取締役会が別途定める日に新株予約権を無償で取得することができます。

当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

当社が完全子会社となる株式交換契約または株式移転計画承認の議案

(3) 当社は、取締役会が別途定める日が到来したときに、新株予約権の全部または一部を無償で取得することができます。なお、新株予約権の一部を取得する場合は、取締役会の決議によってその取得する新株予約権の一部を決定します。

5. 当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して、以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生時点において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとします。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとし、
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数  
残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
  - (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式とする。
  - (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件等を勘案の上、上記「新株予約権の目的となる株式の種類」及び「新株予約権の目的となる株式の数」の規定に準じて決定する。
  - (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される新株予約権1個当たりの行使に際して出資される財産の価額は、払込金額を組織再編行為の条件等を勘案の上調整して得られる再編後行使価額に、上記(3)に従って決定される新株予約権1個当たりの目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
  - (5) 新株予約権を行使することができる期間  
上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
  - (6) 新株予約権の行使の条件  
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。
  - (7) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
上記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」に準じて決定する。
  - (8) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
  - (9) 新株予約権の取得条項  
上記「新株予約権の取得に関する事項」に準じて決定する。
6. 2015年4月27日開催の取締役会決議により、2015年5月28日付で普通株式1株につき500株の株式分割を行っております。また、2015年10月30日開催の取締役会決議により、2015年12月1日付で普通株式1株につき4株の株式分割を行っております。これらにより「新株予約権の目的となる株式数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

( 3 ) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

( 4 ) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2016年10月1日～ 2017年9月30日 (注)	68,000	5,533,600	10,200	414,730	10,200	381,230
2017年10月1日～ 2018年9月30日 (注)	158,000	5,691,600	23,700	438,430	23,700	404,930
2018年10月1日～ 2019年9月30日 (注)	16,000	5,707,600	2,400	440,830	2,400	407,330
2019年10月1日～ 2020年9月30日 (注)	8,000	5,715,600	1,200	442,030	1,200	408,530
2020年10月1日～ 2021年9月30日 (注)	6,000	5,721,600	900	442,930	900	409,430

(注) 新株予約権の行使による増加であります。



(5) 【所有者別状況】

2021年9月30日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	12	22	14	19	8	2,279	2,354	-
所有株式数(単元)	-	4,991	2,605	5,719	2,348	40	41,494	57,197	1,900
所有株式数の割合(%)	-	8.72	4.55	10.00	4.11	0.07	72.55	100.00	-

(注) 自己株式194,159株は、「個人その他」に1,941単元、「単元未満株式の状況」に59株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
加藤 裕之	東京都中央区	2,046,000	37.02
プラスフジ株式会社	東京都国立市中一丁目9番地の4	500,000	9.05
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	355,200	6.43
THE BANK OF NEW YORK 133595 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	RUE MONTOYERSTRAAT 46,1000 BRUSSELS, BELGIUM (東京都港区港南二丁目15番1号)	171,000	3.09
楽天証券株式会社	東京都港区南青山二丁目6番21号	114,100	2.06
榎田 重夫	愛知県豊橋市	84,600	1.53
瀬野 陽介	東京都港区	82,102	1.49
宇高 淳郎	京都府向日市	77,000	1.39
村上 彰	東京都調布市	65,300	1.18
株式会社NSD	東京都千代田区神田淡路町二丁目101番地	61,200	1.11
計	-	3,556,502	64.34

(注) 上記のほか、当社所有の自己株式が194,159株あります。

(7)【議決権の状況】  
【発行済株式】

2021年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 194,100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,525,600	55,256	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 1,900	-	-
発行済株式総数	5,721,600	-	-
総株主の議決権	-	55,256	-

(注) 「単元未満株式」欄には、当社保有の自己株式59株が含まれております。

【自己株式等】

2021年9月30日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
アイピーシー株式会社	東京都中央区新川一丁目8番8号	194,100	-	194,100	3.39
計	-	194,100	-	194,100	3.39

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移 転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他(-)	-	-	-	-
保有自己株式数	194,159	-	194,159	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年12月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

## 3【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益還元を経営の重要課題と認識しており、今後の業績の推移や財務状況等を考慮した上で将来の事業展開のための内部留保等を総合的に勘案しながら配当を検討していく方針であります。

当社は、期末配当として年1回、剰余金の配当を行うことを基本方針としております。この剰余金の配当の決定機関は株主総会であります。また、当社は取締役会の決議により、毎年3月31日を基準日として、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

現在当社は成長過程にあると認識しており、事業上獲得した資金については事業拡大のための新規投資等に充当することを優先し、第19期事業年度の剰余金の配当につきましては、無配当とさせていただきます。

今後の配当につきましては、業績の推移や財務状況等を考慮した上で、将来の事業展開のための内部留保等を総合的に勘案して決定していきたいと考えております。

なお、次期の配当につきましては、創立20周年を迎えるにあたり、記念配当4円を予定しております。

#### 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

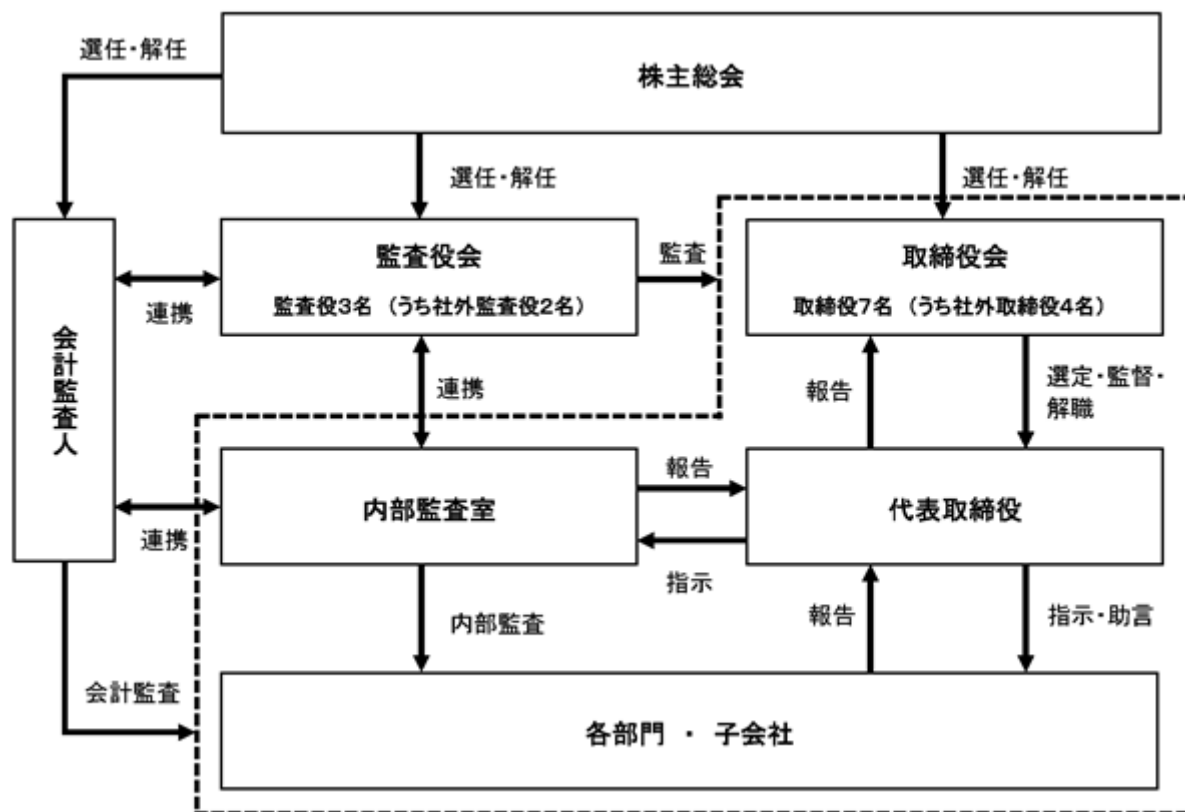
##### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

企業統治の体制

##### 1) コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方及び企業統治の体制の概要

当社は、株主重視の基本方針に基づき、継続企業として収益を拡大し企業価値を高めるために経営管理体制を整備し、経営の効率化及び健全性並びに透明性を高めて参ります。同時に、社会における企業の責務を認識し、事業活動を通じた社会への貢献並びに株主、従業員、取引先及び地域社会等のステークホルダーの調和ある利益の実現に取り組んで参ります。これを踏まえ、経営管理体制の整備にあたっては事業活動における透明性及び客観性を確保すべく、業務執行に対する監視体制の整備を進め、コーポレート・ガバナンスの強化を推進して参ります。

当社のコーポレート・ガバナンス体制は以下のとおりです。



##### イ．取締役及び取締役会

当社の取締役会は、取締役7名（うち社外取締役4名）で構成されております。

取締役会は、毎月1回の定時取締役会の他、必要に応じ臨時取締役会を開催し、迅速かつ的確な意思決定を確保しております。

取締役会においては、経営の基本方針、法令及び定款、取締役会規程の定めるところにより、経営に関する重要事項などについて意思決定を行うとともに、取締役の職務の執行を監督しております。また、取締役会には監査役が毎回出席し、取締役の業務執行状況の監査を行っております。

議長：代表取締役社長CEO 加藤 裕之

構成員：取締役副社長COO 小田 成、取締役 太田 祐樹、社外取締役 高木 弘幸、  
社外取締役 梶本 繁昌、社外取締役 佐藤 宏、社外取締役 西田 光志

## ロ．監査役及び監査役会

当社は監査役会制度を採用しております。

監査役会は、監査役3名（うち社外監査役2名）で構成されております。監査役会は、毎月1回の定時監査役会の他、必要に応じ臨時監査役会を開催しております。また、監査役は取締役会に出席し、迅速かつ公正な監査体制をとっております。

監査役会においては、当社の経営に関する監視及び取締役の業務執行の適法性について監査を行っております。

議長：常勤監査役 山本 祥之

構成員：社外監査役 望月 明彦、社外監査役 大島 充史

## 2) 企業統治の体制を採用する理由

当社は、経営の透明性の確保・向上及び経営環境の変化に対する迅速な対応を図るため、上記体制を採用しております。業務執行に関しては、取締役会による監視を行っており、社外取締役4名及び社外監査役2名による助言・提言により、監視・監査体制の強化を図っております。また、監査役監査、会計監査及び内部監査の三様監査による効果的な監査の実現により、コーポレート・ガバナンスの構築に寄与しております。

## 3) 内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

### イ．内部統制システムの整備の状況

当社は、会社法に定める「取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社の業務の適正を確保するために必要なものとして、法務省令で定める体制の整備」に関して、当社で定める内部統制システムの基本方針に従って体制を構築しております。当該基本方針で定めた体制及び事項は以下のとおりであります。

- a. 当社及び当社子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
- b. 当社の取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制並びに当社子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
- c. 当社及び当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- d. 当社及び当社子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
- e. 当社及び当社子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制
- f. 監査役を補助すべき使用人を置くことに関する事項及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項並びに監査役から当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- g. 当社の取締役及び使用人並びに当社子会社の取締役及び使用人が当社監査役に報告するための体制、当該報告を行ったことを理由として不利益な取扱いを受けないことを確保する体制、その他当社監査役への報告に関する体制、並びに当社監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- h. 反社会的勢力を排除するための体制

### ロ．リスク管理について

当社は、事業活動全般にわたり生じ得るさまざまなリスクのうち、経営戦略上のリスクについては、担当部署及び担当取締役がそのリスクの分析、検討を行うほか、必要に応じて取締役会にて審議を行っており、さらに弁護士、公認会計士、並びに社外の複数の専門家から、参考とするアドバイスを受け、最善と考えられる経営判断を行っております。また、業務運営上のリスクについては、当社は従来から高い社会的倫理観に立ち、社会的規範や、法令、並びに社内規程を遵守するコンプライアンスを徹底しております。

## 八．責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、取締役（業務執行取締役等を除く）及び監査役との間において、同法第423条第1項の損害賠償責任について、責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときは、同法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度とする契約を締結しております。

## 二．役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、全ての役員（取締役及び監査役とし、子会社の役員を含む。以下本項において同じ。）を被保険者として、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約は、被保険者が会社の役員としての業務につき行った行為（不作為を含む。）に起因して会社訴訟、第三者訴訟、株主代表訴訟等により、被保険者が負担することとなった争訟費用及び損害賠償金を填補することとしております。

保険料は全額当社が負担することとなりますが、贈収賄などの犯罪行為や意図的に違法行為を行った役員自身の損害等は補償対象外とすることにより、役員職務の執行の適正性が損なわれないように措置を講じております。なお、全ての役員は、当該保険契約の被保険者に含まれることとなります。

また、当該保険契約は次回更新時においても同内容での更新を予定しております。

#### 取締役の定数

当社は、取締役の員数は10名以内とする旨を定款に定めております。

#### 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、株主総会において、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。また、取締役の選任決議は累積投票によらない旨も定款に定めております。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

#### 株主総会決議事項のうち取締役会で決議することができる事項

##### イ．取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的として、会社法第426条第1項の規定により、取締役及び監査役（取締役及び監査役であった者を含む。）の会社法第423条第1項の任務を怠ったことによる損害賠償責任について、法令に定める要件に該当する場合には、取締役会の決議によって、法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。

##### ロ．自己株式の取得

当社は、経済情勢の変化に対応して機動的な資本政策を遂行するため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

#### 八．中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって中間配当をすることができる旨を定款で定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 10名 女性 -名 (役員のうち女性の比率-%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長 CEO	加藤 裕之	1967年3月19日	1991年4月 ダイニック㈱入社 1992年7月 アライドテレシス㈱入社 2001年2月 ネット・チャート・ジャパン㈱ (現 ネットチャート㈱)入社 2001年3月 同社 取締役 2002年10月 当社設立 代表取締役社長 2019年4月 ㈱サンデーアーツ 代表取締役会長(現任) 2021年12月 当社 代表取締役社長CEO(現任)	(注)3	2,046,000
取締役副社長 COO	小田 成	1961年1月21日	1985年4月 富士通㈱入社 2014年4月 同社 執行役員 2018年4月 同社 執行役員常務 2020年12月 当社 取締役 2021年12月 当社 取締役副社長COO(現任)	(注)3	-
取締役	太田 祐樹	1971年12月18日	1995年4月 ㈱ネットワークバリューコンポネッツ入社 2003年4月 同社 取締役 2017年3月 当社入社 2018年10月 当社 執行役員 2019年11月 ㈱NSD先端技術研究所 社外取締役 (現任) 2020年12月 当社 取締役(現任)	(注)3	1,000
取締役	高木 弘幸	1952年11月26日	1994年1月 アライドテレシス㈱ 代表取締役社長 2006年12月 当社 監査役 2007年12月 当社 取締役(現任)	(注)3	60,000
取締役	梶本 繁昌	1959年11月17日	1982年1月 日本コンピュータ開発㈱ (現 ㈱アイネット)入社 2000年6月 同社 取締役 2008年4月 同社 代表取締役社長 2018年6月 同社 取締役相談役 2018年12月 当社 取締役(現任) 2019年4月 沼尻産業㈱ 社外取締役(現任) 2019年6月 楽天銀行㈱ 社外監査役(現任) システムズ・デザイン㈱ 社外取締役(現任) 2019年8月 ㈱Pro-SPIRE 社外取締役(現任)	(注)3	-
取締役	佐藤 宏	1951年9月26日	1975年4月 住友電気工業㈱入社 2000年7月 ㈱ネットマークス入社 2004年6月 同社 取締役 2010年4月 同社 代表取締役社長 2014年3月 ユニアデックス㈱ 取締役副社長 2016年10月 ㈱インテリジェントウェイブ 社外監査役(現任) 2017年12月 当社 監査役 2017年12月 ㈱テリロジー 社外監査役(現任) 2021年12月 当社 取締役(現任)	(注)3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	西田 光志	1951年9月29日	1977年4月 ㈱東洋情報システム(現TIS㈱)入社 2001年6月 同社取締役 2008年4月 クオリカ㈱代表取締役社長 2013年4月 TIS㈱代表取締役副社長 2018年9月 ㈱W&Bay consulting 代表取締役(現任) 2020年6月 ㈱エコミック社外取締役(現任) 2020年9月 ㈱ジィ・シィ企画社外取締役(現任) 2021年12月 当社 取締役(現任)	(注)3	-
常勤監査役	山本 祥之	1955年11月4日	1978年4月 東京コンピュータサービス㈱入社 1985年11月 ㈱インテリジェントウェブ入社 1995年3月 同社 取締役 2005年2月 同社 代表取締役 社長執行役員 2013年6月 ㈱ODNソリューション 社外取締役 2017年12月 当社 取締役 2019年11月 ㈱サンデーアーツ 取締役 2020年12月 当社 監査役(現任)	(注)4	1,200
監査役	望月 明彦	1968年11月26日	1992年4月 ㈱大和銀行(現 ㈱りそな銀行)入行 1995年10月 監査法人トーマツ(現 有限責任監査法人 トーマツ)入所 1999年7月 公認会計士 登録 2002年4月 ㈱ギャガ・コミュニケーションズ(現 ギャ ガ㈱)入社 2005年1月 ディップ㈱入社 2007年7月 アーンスト アンド ヤング・トランザク ション・アドバイザー・サービス㈱(現 EYトランザクション・アドバイザー・サー ビス㈱)入社 2010年3月 望月公認会計士事務所 代表(現任) 2011年5月 ディップ㈱ 監査役(現任) 2012年12月 当社 監査役(現任)	(注)4	-
監査役	大島 充史	1974年5月23日	2001年10月 朝日監査法人(現 有限責任 あずさ監査法 人)入所 2005年7月 公認会計士 登録 2010年10月 東陽監査法人入所 2011年8月 ㈱染野屋 非常勤監査役 2011年12月 大島会計事務所 代表(現任) 2014年11月 税理士登録 2015年12月 当社 監査役(現任) 2017年6月 東陽監査法人 社員(現任)	(注)4	-
計					2,108,200

- (注) 1. 取締役高木弘幸氏、梶本繁昌氏、佐藤宏氏及び西田光志氏は、社外取締役であります。
2. 監査役望月明彦氏及び大島充史氏は、社外監査役であります。
3. 取締役の任期は、2021年12月16日開催の定時株主総会終結の時から2022年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 監査役の任期は、2018年12月19日開催の定時株主総会終結の時から2022年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。ただし、山本祥之氏の任期は、2020年12月17日開催の定時株主総会終結の時から2022年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。



5. 当社は、法令に定める監査役の数に欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (株)
築田 稔	1954年5月6日生	1977年4月 ㈱システムコア (現㈱コア)入社 2008年6月 同社取締役常務執行役員 2009年4月 同社代表取締役社長 2019年6月 サイバートラスト㈱ 社外取締役(現任)	

#### 社外取締役及び社外監査役との関係

当社の社外取締役は4名、社外監査役は2名であります。

社外取締役及び社外監査役については、専門家としての高い見識等に基づき、客観的、かつ中立性のある助言または社内取締役の職務執行の監査を通じ、当社のコーポレート・ガバナンスの強化、充実に寄与する機能及び役割を果たすことを期待しております。

また、当社では社外役員を選任するための独立性に関する基準又は方針としての特段の定めはありませんが、経歴、当社との関係等から個別に判断し、当社からの独立性を確保できる方を候補者として選任することとしておりますので、社外役員6名すべてを東京証券取引所の定める独立役員としております。

社外取締役高木弘幸氏は、当連結会計年度末日現在、当社株式60,000株を保有しておりますが、この他に当社との間で人的関係、資本的関係その他の特別な利害関係はありません。同氏は、当社取締役就任以来、会社経営者としての豊富な経験と幅広い見識に基づき、当社の取締役会において、議案・審議等につき必要な発言を適宜行っております。今後もその経験・見識を当社の経営に活かしていただけると考え、社外取締役として適任であると考えております。

社外取締役梶本繁昌氏は、沼尻産業株式会社及び他2社の社外取締役であり、かつ楽天銀行株式会社の社外監査役であります。当社と各社との間には人的関係、資本的関係その他の特別な利害関係はありません。同氏は、会社経営者としての豊富な経験と幅広い見識をもとに、当社の経営を監督していただくとともに、当社の経営全般に助言を頂戴することによりコーポレート・ガバナンス強化に寄与していただけると考え、社外取締役として適任であると考えております。

社外取締役佐藤宏氏は、株式会社インテリジェントウェイブ及び株式会社テリロジーの社外監査役ですが、当社と各社との間には人的関係、資本的関係その他の特別な利害関係はありません。同氏は、会社経営者としての豊富な経験と幅広い見識に基づき、その経験・見識を当社の経営に活かしていただけると考え、社外取締役として適任であると考えております。

社外取締役西田光志氏は、株式会社W&Bay consulting代表取締役であり、株式会社エコミック及び株式会社ジィ・シィ企画の社外取締役ですが、当社と各社との間には人的関係、資本的関係その他の特別な利害関係はありません。同氏は、会社経営者としての豊富な経験と幅広い見識に基づき、その経験・見識を当社の経営に活かしていただけると考え、社外取締役として適任であると考えております。

社外監査役望月明彦氏は、望月公認会計士事務所代表ですが、当社と同事務所との間で人的関係、資本的関係その他の特別な利害関係はありません。また、同氏はディップ株式会社の監査役ですが、当社と同社との間には人的関係、資本的関係その他の特別な利害関係はありません。同氏は、公認会計士として会社の財務・会計に精通しており、その専門性と幅広い知見に基づく監査体制強化及び監視機能の適切な発揮が期待できるため、社外監査役として適任であると考えております。

社外監査役大島充史氏は、大島会計事務所代表ですが、当社と同事務所との間で人的関係、資本的関係その他の特別な利害関係はありません。また、同氏は東陽監査法人の社員ですが、当社と同監査法人との間には人的関係、資本的関係その他の特別な利害関係はありません。同氏は、公認会計士として会社の財務・会計に精通しており、その専門性と幅広い知見に基づく監査体制強化及び監視機能の適切な発揮が期待できるため、社外監査役として適任であると考えております。

なお、社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携につきましては、「(3) 監査の状況」に記載のとおりであります。

また、当社は会社法第427条第1項に基づき、取締役(業務執行取締役等を除く)及び監査役との間において、同法第423条第1項の損害賠償責任について、責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときは、同法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度とする契約を締結しております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役は、常勤監査役1名、社外監査役2名の合計3名で構成されております。監査役監査といたしましては、監査役監査計画において定められた内容に基づき監査を行うとともに、監査役は業務執行の監査上必要な会議に適宜出席し、取締役の業務執行を監査しております。また、監査法人及び内部監査担当者との連携を図ることにより監査機能を強化しております。

また、社外監査役の望月明彦氏及び大島充史氏は、公認会計士の資格を有し、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

また、当事業年度において、当社は毎月1回監査役会を開催しております。各監査役の監査役会出席状況は以下の通りです。

八代博隆氏は、2020年12月17日開催の第18回定時株主総会終結の時をもって退任しております。

また、山本祥之氏は、2020年12月17日開催の第18回定時株主総会において監査役に選任され就任しており、佐藤宏氏は、2021年12月16日開催の第19回定時株主総会終結の時をもって退任しております。

なお、八代博隆氏及び山本祥之氏についてはそれぞれ監査役として在任している間に開催された監査役会の開催回数及び出席回数を記載しております。

氏名	開催回数	出席回数
八代 博隆	2	2
山本 祥之	12	12
望月 明彦	14	14
大島 充史	14	14
佐藤 宏	14	13

監査役会における主な検討事項としては、監査役会規程に定められた決議事項の審議、取締役会議案についての事前討議であります。

また、監査役による監査は、期初に決議される監査計画に基づき、主として常勤監査役が法令に基づく調査権限を行使し、また、各監査役は以下のような活動を通じて、取締役による職務の執行等の監査を実施しております。

- ・取締役会への出席
- ・業務を執行する取締役との定期会合の実施
- ・財務報告に係る内部統制を含めた内部統制システムの整備・運用の状況等の監視・検証
- ・会計監査人評価の実施

これらの活動を通じて得られた事項は監査役会において報告され、各監査役の知見を踏まえた協議を実施した上で、取締役会において監査役会としての意見を積極的に述べております。

内部監査の状況

内部監査については、代表取締役直轄の内部監査室を設けており、内部監査に関する基本事項を内部監査規程に定め、監査役及び会計監査人との連携の下、内部統制の状況等について意見交換を行いながら監査を実施しております。なお、内部監査に従事している人員は、本書提出日現在、1名であります。

内部監査室は、業務監査を通じて、業務活動の合理性・効率性・適正性について諸規程に準拠して行った評価を代表取締役に報告し、不正、誤謬の防止並びに業務改善に資することとしております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

b. 継続監査期間

9年間

c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員：貝塚 真聡（継続監査年数4年）

指定有限責任社員 業務執行社員：岡野 隆樹（継続監査年数3年）

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士8名 その他8名

e. 監査公認会計士等選定の理由

当社は、会計監査人の選定にあたっては、監査チームの独立性、専門性、品質管理体制、国内外における監査実績及び監査報酬等を総合的に勘案して決定することとしております。有限責任 あずさ監査法人は、世界的に展開するKPMGグループの一員として国内外の会計への知見が豊富であるとともに、十分な監査実績を持っており、前述する各要素において適任であると判断したため、会計監査人として選定いたしました。なお、有限責任 あずさ監査法人及びその業務執行社員と当社との間には、特別な利害関係はありません。

f. 会計監査人の解任又は不再任の決定方針

監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、会計監査人の解任又は不再任を株主総会の議案内容に決定することとしております。また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき監査役会が、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨と解任した理由を報告いたします。

g. 監査役及び監査役会による会計監査人の評価

監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」及び「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の職務執行状況や監査計画の内容、報告等を確認し、有限責任 あずさ監査法人は、期待される機能を十分に発揮していると評価しております。また、監査役会は、同法人による会計監査は、従前から適正に行われていることを確認しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	24,800	-	28,200	-
連結子会社	-	-	-	-
計	24,800	-	28,200	-

b. 監査公認会計士と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、当社の規模及び業務の特性に基づいた監査日数及び要員数等を総合的に勘案した上で決定することとしております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

なお、当社監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の職務執行状況や監査計画の内容並びに前事業年度の実績等を確認及び検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

#### (4)【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

##### イ 基本方針について

当社は、2021年9月16日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。

報酬決定プロセスの客観性及び透明性を確保するために、以下の事項に関する社外役員との事前協議を実施し、これを踏まえて取締役会での決定を行います。かかる協議・決定の対象は2022年9月期に係る取締役の報酬からとなります。

- ・取締役の報酬等を決定するにあたり、当社としての考え方・方針、報酬体系及び報酬水準
- ・株主総会に付議する取締役の報酬等に関する議案の原案
- ・取締役会に付議する取締役の個人別の報酬等の内容
- ・その他、経営戦略など経営上の重要な事項で、取締役会が必要と認めた事項

##### ロ 報酬体系

###### a. 取締役

社外取締役を除く取締役の報酬等の構成は、基本報酬、賞与及びストックオプションの3種類とし、社外取締役の報酬は基本報酬のみとしております。基本報酬については、株主総会で決議された報酬総額の枠内で、各取締役が担当する役割・職責の大きさに基づき、その基本となる額を設定していますが、貢献度や戦略・企画推進力等により一定の範囲内で変動します。賞与については、各取締役の目標達成度や戦略・企画推進力などに応じて個別の配分額を決定します。基本報酬及び賞与の個々の具体的な金額は代表取締役社長が社外取締役及び社外監査役と十分に事前協議のうえ決定しております。ストックオプションは、株主総会で決議された報酬の枠内で付与するものとし、個々の具体的な付与数は取締役会にて決定します。なお、業務執行取締役の種類別の各報酬の割合は、一律に設定せず、貢献度や目標達成度等を踏まえて算定される賞与の額等に応じて適宜適切に決定するものとしております。

社外取締役の報酬等は、業務執行から独立した立場で経営に関与・助言を求めているとの考えから、「固定報酬」のみとしております。

###### b. 監査役

監査役の報酬等は、業務執行を行わず業績に直接的責任を持たないとの考えから、「固定報酬」のみとしております。

#### ハ 報酬決定プロセス

##### a. 取締役

取締役の報酬等は、株主総会で決議された範囲内において、取締役会の協議により決定します。

##### b. 監査役

監査役の報酬等は、株主総会で承認された範囲内において、監査役の協議により決定します。

#### ニ 役員の報酬等に関する株主総会の決議について

取締役（2006年9月26日開催 臨時株主総会決議） 年額300百万円

監査役（2006年9月26日開催 臨時株主総会決議） 年額 50百万円

#### ホ 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針

##### a. 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の決定方法及び決定方針の内容の概要

「 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項 イ 基本方針について」に記載のとおりであります。

##### b. 当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

当社取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の原案について、社外役員との事前協議及び取締役会での審議において、決定方針との整合性を含めた多角的な検討を行い、決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	54,450	54,450	-	-	-	2
社外取締役	12,600	12,600	-	-	-	3
監査役 (社外監査役を除く。)	8,460	8,460	-	-	-	2
社外監査役	6,000	6,000	-	-	-	3

(注) 1. 事業年度末現在の人数は、取締役5名(うち、社外取締役3名)、監査役4名(うち、社外監査役3名)であります。

2. 社外取締役1名については、無報酬のため人員に含まれておりません。

取締役の個人別の報酬等の決定に係る委任に関する事項

取締役会は、代表取締役社長CEO加藤裕之に対し各取締役の基本報酬の額の決定を委任しております。委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の担当部門、業績や会社運営への貢献等について評価を行うには代表取締役が適していると判断したためであります。なお、取締役会は、当該権限が代表取締役によって適切に行使されるよう、社外役員との事前協議等を行っております。

提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与等のうち、重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式を保有しておりませんが、取引先等との良好な取引関係および協業関係を構築・維持・強化し、当社の事業機会の創出および事業の円滑な推進が図れると判断した場合について、当該会社の株式を純投資以外の目的で保有していく方針です。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの

該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年10月1日から2021年9月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年10月1日から2021年9月30日まで)の財務諸表について、有限責任あずさ監査法人の監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、連結財務諸表を適正に作成できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。また、専門的な情報を有する団体等が主催するセミナーへの参加や会計・税務専門書の定期購読等を行っております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,229,058	1,305,110
売掛金	1,232,179	1,097,900
たな卸資産	1 18,844	1 16,379
前払費用	33,183	42,975
未収還付法人税等	37,031	-
その他	12,291	23,468
流動資産合計	2,562,589	2,485,834
固定資産		
有形固定資産		
建物	35,719	31,030
工具、器具及び備品	11,125	8,732
車両運搬具	0	0
有形固定資産合計	2 46,845	2 39,763
無形固定資産		
のれん	76,281	56,382
ソフトウェア	48,077	33,785
無形固定資産合計	124,358	90,167
投資その他の資産		
投資有価証券	3 131,690	3 388,398
関係会社長期貸付金	3,000	3,000
繰延税金資産	16,941	24,051
長期貸付金	24,447	21,391
その他	162,634	231,839
貸倒引当金	27,447	24,391
投資その他の資産合計	311,265	644,289
固定資産合計	482,470	774,219
資産合計	3,045,059	3,260,054

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	160,286	122,869
短期借入金	4,650,000	4,720,000
1年内返済予定の長期借入金	122,396	122,396
未払金	32,459	53,651
未払費用	34,126	39,296
未払法人税等	3,794	108,616
未払消費税等	55,831	13,275
その他	44,068	48,557
流動負債合計	1,102,962	1,228,662
固定負債		
長期借入金	399,306	276,910
関係会社投資損失引当金	3,331	3,331
固定負債合計	402,637	280,241
負債合計	1,505,600	1,508,904
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	442,030	442,930
資本剰余金	419,974	420,874
利益剰余金	901,702	1,098,750
自己株式	221,114	221,114
株主資本合計	1,542,592	1,741,440
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,719	9,709
その他の包括利益累計額合計	3,719	9,709
新株予約権	585	-
純資産合計	1,539,458	1,751,150
負債純資産合計	3,045,059	3,260,054



【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
売上高	1,946,940	2,013,300
売上原価	631,396	740,819
売上総利益	1,315,544	1,272,481
販売費及び一般管理費	<sup>1</sup> 1,116,878	<sup>1</sup> 991,676
営業利益	198,665	280,804
営業外収益		
受取手数料	1,565	1,353
保険解約返戻金	1,696	1,727
消費税差額	2,291	1,093
助成金収入	1,680	2,534
貸倒引当金戻入額	-	3,055
その他	201	619
営業外収益合計	7,434	10,383
営業外費用		
支払利息	3,663	4,168
持分法による投資損失	27,274	12,911
その他	910	179
営業外費用合計	31,848	17,259
経常利益	174,251	273,928
特別利益		
関係会社株式売却益	8,051	-
新株予約権戻入益	217	585
持分変動利益	-	<sup>3</sup> 19,074
特別利益合計	8,268	19,660
特別損失		
関係会社株式評価損	-	8,072
関係会社投資損失引当金繰入額	1,364	-
減損損失	<sup>2</sup> 203,799	-
特別損失合計	205,164	8,072
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )	22,645	285,516
法人税、住民税及び事業税	4,560	101,505
法人税等調整額	18,600	13,037
法人税等合計	23,161	88,468
当期純利益又は当期純損失( )	45,806	197,047
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( )	45,806	197,047

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
当期純利益又は当期純損失( )	45,806	197,047
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,456	13,428
その他の包括利益合計	1 1,456	1 13,428
包括利益	47,262	210,476
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	47,262	210,476
非支配株主に係る包括利益	-	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	440,830	418,774	947,508	178,061	1,629,052
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）	1,200	1,200			2,400
親会社株主に帰属する当期純損失（ ）			45,806		45,806
自己株式の取得				43,053	43,053
株主資本以外の項目の当期変動額（純 額）					
当期変動額合計	1,200	1,200	45,806	43,053	86,459
当期末残高	442,030	419,974	901,702	221,114	1,542,592

	その他の包括利益累計額		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	2,263	2,263	802	1,627,591
当期変動額				
新株の発行（新株予約権の行使）				2,400
親会社株主に帰属する当期純損失 （ ）				45,806
自己株式の取得				43,053
株主資本以外の項目の当期変動額（純 額）	1,456	1,456	217	1,672
当期変動額合計	1,456	1,456	217	88,132
当期末残高	3,719	3,719	585	1,539,458

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	442,030	419,974	901,702	221,114	1,542,592
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）	900	900			1,800
親会社株主に帰属する当期純利益			197,047		197,047
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	900	900	197,047	-	198,847
当期末残高	442,930	420,874	1,098,750	221,114	1,741,440

	その他の包括利益累計額		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	3,719	3,719	585	1,539,458
当期変動額				
新株の発行（新株予約権の行使）				1,800
親会社株主に帰属する当期純利益				197,047
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	13,428	13,428	585	12,843
当期変動額合計	13,428	13,428	585	211,691
当期末残高	9,709	9,709	-	1,751,150

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )	22,645	285,516
減価償却費	51,197	48,879
のれん償却額	30,625	19,899
減損損失	203,799	-
持分変動損益( は益)	-	19,074
貸倒引当金の増減額( は減少)	24,447	3,055
受注損失引当金の増減額( は減少)	2,539	-
関係会社投資損失引当金の増減額( は減少)	1,364	-
持分法による投資損益( は益)	27,274	12,911
支払利息	3,663	4,168
関係会社株式売却損益( は益)	8,051	-
関係会社株式評価損	-	8,072
売上債権の増減額( は増加)	247,786	134,279
たな卸資産の増減額( は増加)	266	563
仕入債務の増減額( は減少)	64,634	37,416
預け金の増減額( は増加)	-	21,982
前払金の増減額( は増加)	9,065	8,682
前受金の増減額( は減少)	21,972	4,297
未払金の増減額( は減少)	22,114	21,191
未払消費税等の増減額( は減少)	37,563	42,555
未払法人税等(外形標準課税)の増減額( は減少)	5,224	6,026
その他	6,395	14,344
小計	187,215	416,058
利息の受取額	61	239
利息の支払額	3,779	4,173
法人税等の支払額	103,033	2,710
法人税等の還付額	4,126	37,031
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>84,591</b>	<b>446,445</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	215	826
無形固定資産の取得による支出	94,794	24,778
投資有価証券の取得による支出	-	231,189
長期貸付金の回収による収入	-	3,055
長期貸付けによる支出	24,447	-
関係会社株式の取得による支出	-	8,072
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	20	-
保険積立金の積立による支出	27,513	63,107
保険積立金の解約による収入	4,634	5,135
その他	-	44
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>142,337</b>	<b>319,737</b>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	-	70,000
長期借入れによる収入	500,000	-
長期借入金の返済による支出	97,398	122,396
株式の発行による収入	2,400	1,800
自己株式の取得による支出	43,182	-
その他	60	60
財務活動によるキャッシュ・フロー	361,759	50,656
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	304,013	76,052
現金及び現金同等物の期首残高	925,045	1,229,058
現金及び現金同等物の期末残高	1,229,058	1,305,110

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 1社

連結子会社の名称 株式会社サンデーアーツ

(2) 非連結子会社の数 1社

非連結子会社の名称 IBC INTERNETWORKING & BROADBAND CONSULTING GLOBAL PTE. LTD.

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社の数 1社

会社等の名称 株式会社NSD先端技術研究所

(2) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の名称

非連結子会社 IBC INTERNETWORKING & BROADBAND CONSULTING GLOBAL PTE. LTD.

関連会社 株式会社ネットフォース

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用していない会社は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないためであります。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

a その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

b 持分法を適用していない子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

たな卸資産

a 商品、原材料、貯蔵品

月別総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

b 仕掛品

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、建物（建物附属設備は除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	8～18年
工具、器具及び備品	4～20年
車両運搬具	6年

無形固定資産

定額法を採用しております。

・市場販売目的のソフトウェア

見込販売収益に基づく償却額と見込販売可能期間に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

なお、見込販売可能期間につきましては、3年と見積もっております。

・自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間（5年）による定額法によっております。

(3) 重要な繰延資産の処理方法

株式交付費

株式交付費は、支出時に全額費用として処理しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備え、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

関係会社投資損失引当金

関係会社への投資に対する損失に備えるため、投資先の財政状態等を勘案し損失見積額を計上しております。

(5) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却方法については、5年間の定額法により償却しております。



(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期的な投資からなっております。

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税（以下、「消費税等」という。）の会計処理は、税抜方式によっております。ただし、資産の取得に係る控除対象外消費税等は、当連結会計年度の費用に計上しております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産

1. 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

繰延税金資産(純額) 24,051千円

(繰延税金負債と相殺前の金額は28,336千円)

2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、繰延税金資産について回収可能性を検討し、当該資産の回収が不確実と考えられる部分に対して評価性引当額を計上しております。回収可能性の判断においては、将来の課税所得見込額と実行可能なタックス・プランニングを考慮して、将来の税金負担額を軽減する効果を有すると考えられる範囲で繰延税金資産を計上しております。将来の課税所得見込額はその時の業績等により変動するため、課税所得の見積りに影響を与える要因が発生した場合は、回収懸念額の見直しを行い、繰延税金資産の修正を行うため、翌連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純損益額が変動する可能性があります。

(未適用の会計基準等)

1. 収益認識に関する会計基準等

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に、または、充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日 2022年9月期の期首より適用いたします。

(3) 当該会計基準等の適用による影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

2. 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンスを定めております(IASBにおいてはIFRS第13号、FASBにおいてはTopic820)。これらの国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるために、企業会計基準委員会において、時価の算定に関する会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされております。

ただし、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2) 適用予定日 2022年9月期の期首より適用いたします。

なお、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(2021年改正)については、2023年9月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響額は、現時点では未定であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症は、経済や企業活動に広範囲な影響を与えており、収束時期を合理的に予測することは現時点では困難であります。当社グループでは、新型コロナウイルス感染症の感染拡大による影響が翌連結会計年度まで続くことを前提に、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

(連結貸借対照表関係)

1 たな卸資産の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
商品及び製品	9,174千円	15,534千円
仕掛品	5,845千円	316千円
原材料及び貯蔵品	3,824千円	528千円

2 有形固定資産の減価償却累計額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
有形固定資産の減価償却累計額	79,120千円	88,929千円

3 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
投資有価証券(株式)	26,948千円	33,111千円

4 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。  
これらの契約に基づく当座貸越契約に係る借入未実行残高等は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
当座貸越極度額の総額	1,300,000千円	1,600,000千円
借入実行残高	650,000千円	720,000千円
差引額	650,000千円	880,000千円

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な品目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
役員報酬	88,240千円	90,110千円
給与及び手当	426,602千円	349,132千円
法定福利費	74,137千円	66,747千円
地代家賃	75,410千円	76,975千円
業務委託費	89,876千円	36,738千円

2 減損損失

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

当連結会計年度において、以下の資産グループの減損損失を計上しております。

(1) 減損損失を認識した資産グループの概要

場所	用途	種類	減損損失金額(千円)
iChain株式会社 (東京都中央区)	ソフトウェア・ サービス関連事業	ソフトウェア及び ソフトウェア仮勘定	117,015
		その他	518
株式会社サンデーアーツ (東京都中央区他)	ソフトウェア・ サービス関連事業	のれん	85,808
		その他	457

(2) 減損損失の認識に至った経緯

新型コロナウイルス感染症の影響等を踏まえて連結子会社2社の今後の事業計画の見直しを行い、将来の収益の見直しと回収可能性を勘案した結果、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、203,799千円を減損損失として特別損失に計上しております。なお、回収可能価額は、使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローがマイナスのため使用価値をゼロとして評価しております。

(3) 資産のグルーピングの方法

当社グループは、減損損失の算定に当たり、他の資産又は資産グループから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位によって資産のグルーピングを行っております。のれんについては、会社単位でグルーピングしております。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

該当事項はありません。

3 持分変動利益

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

当社の持分法適用会社が、第三者割当増資を実施したことによるものであります。

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

(千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	2,098	19,355
組替調整額	-	-
税効果調整前	2,098	19,355
税効果額	642	5,926
その他有価証券評価差額金	1,456	13,428
その他の包括利益合計	1,456	13,428

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	5,707,600	8,000	-	5,715,600

(変動事由の概要)

新株予約権の行使による増加 8,000株

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	154,159	40,000	-	194,159

(変動事由の概要)

取締役会決議に基づく自己株式の取得による増加 40,000株

3. 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計年度末残高(千円)
			当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末	
提出会社	2015年ストック・オプションとしての新株予約権(第4回)	-	-	-	-	-	
提出会社	2017年新株予約権(第5回)	普通株式	212,100	-	17,000	195,100	585
合計			212,100	-	17,000	195,100	585

(注) 新株予約権の減少は従業員の退職に伴う権利失効によるものであります。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式（株）	5,715,600	6,000	-	5,721,600

（変動事由の概要）

新株予約権の行使による増加 6,000株

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式（株）	194,159	-	-	194,159

3. 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数（株）				当連結会計年度末残高（千円）
			当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末	
提出会社	2015年ストック・オプションとしての新株予約権（第4回）	-	-	-	-	-	-
提出会社	2017年新株予約権（第5回）	普通株式	195,100	-	195,100	-	-
合計			195,100	-	195,100	-	-

（注） 新株予約権の減少は、新株予約権の行使の条件を充足しなかったため、すべて失効したことによるものであります。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
現金及び預金	1,229,058千円	1,305,110千円
現金及び現金同等物	1,229,058千円	1,305,110千円

- 2 前連結会計年度に株式の売却により連結子会社ではなくなった会社の資産及び負債の主な内訳  
 株式の売却によりiChain株式会社が連結子会社ではなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳  
 並びに同社株式の売却価額と売却による収入は次のとおりであります。

流動資産	16,018千円
固定資産	0千円
流動負債	24,069千円
固定負債	24,447千円
貸倒引当金	24,447千円
株式売却益	8,051千円
iChain株式会社株式の売却価額	0千円
iChain株式会社の現金及び現金同等物	-千円
差引：売却による収入	0千円

(リース取引関係)

該当事項はありません。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については主に短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借り入れ等による方針であります。

なお、デリバティブ取引に関しては行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスクならびにリスク管理体制

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を把握する体制を構築しております。

営業債務である買掛金及び未払金は、そのすべてが1年以内の支払期日であります。これらの営業債務は流動性リスクに晒されておりますが、当社では、資金繰り表を作成するなどの方法により実績管理しております。

借入金の一部を除き変動金利であるため金利の変動リスクに晒されております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません(注2)を参照ください。)

前連結会計年度(2020年9月30日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	1,229,058	1,229,058	-
(2) 売掛金	1,232,179	1,235,353	3,173
(3) 未収還付法人税等	37,031	37,031	-
(4) 投資有価証券	104,742	104,742	-
(5) 長期貸付金	24,447		
貸倒引当金(1)	24,447		
	-	-	-
資産計	2,603,011	2,606,185	3,173
(1) 買掛金	160,286	160,286	-
(2) 未払金	32,459	32,459	-
(3) 未払法人税等	3,794	3,794	-
(4) 未払消費税等	55,831	55,831	-
(5) 短期借入金	650,000	650,000	-
(6) 長期借入金(2)	521,702	521,689	12
負債計	1,424,073	1,424,061	12

(1) 長期貸付金に対応する貸倒引当金を控除しております。

(2) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。



当連結会計年度（2021年9月30日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	1,305,110	1,305,110	-
(2) 売掛金	1,097,900	1,099,900	2,000
(3) 長期貸付金	21,391		
貸倒引当金( 1 )	21,391		
	-	-	-
資産計	2,403,010	2,405,011	2,000
(1) 買掛金	122,869	122,869	-
(2) 未払金	53,651	53,651	-
(3) 未払法人税等	108,616	108,616	-
(4) 未払消費税等	13,275	13,275	-
(5) 短期借入金	720,000	720,000	-
(6) 長期借入金( 2 )	399,306	399,282	23
負債計	1,417,718	1,417,695	23

- ( 1 ) 長期貸付金に対応する貸倒引当金を控除しております。  
( 2 ) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金

これらは主に短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 売掛金

当社では、1年超の売掛金の時価の算定は、一定の期間ごとに分類し、与信管理上の信用リスク区分ごとに、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(3) 長期貸付金

当社では、長期貸付金の時価の算定は、債権の貸倒れによる損失に備え、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上して現在価値により算定しております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 未払金、(3) 未払法人税等、(4) 未払消費税等、(5) 短期借入金

これらはすべて短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(6) 長期借入金

固定金利によるものについては、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。変動金利によるものについては、短期間で市場金利を反映していることから、時価は帳簿価額に近似しておりますので、当該帳簿価額によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の連結貸借対照表計上額

(単位:千円)

区分	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
その他有価証券(非上場)	-	355,286
非上場株式	26,948	33,111

(注) これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象としておりません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度(2020年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,229,058	-	-	-
売掛金	743,751	480,836	7,591	-
長期貸付金	3,055	21,391	-	-
合計	1,975,866	502,227	7,591	-

当連結会計年度(2021年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,305,110	-	-	-
売掛金	656,741	440,616	542	-
長期貸付金	12,223	9,167	-	-
合計	1,974,075	449,784	542	-

(注4) 短期借入金及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(2020年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	650,000	-	-	-	-	-
長期借入金	122,396	122,396	116,896	109,996	50,018	-
合計	772,396	122,396	116,896	109,996	50,018	-

当連結会計年度(2021年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	720,000	-	-	-	-	-
長期借入金	122,396	116,896	109,996	50,018	-	-
合計	842,396	116,896	109,996	50,018	-	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年9月30日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの その他	-	-	-
小計	-	-	-
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの その他	104,742	110,102	5,360
小計	104,742	110,102	5,360
合計	104,742	110,102	5,360

当連結会計年度(2021年9月30日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの その他	355,286	341,291	13,994
小計	355,286	341,291	13,994
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの その他	-	-	-
小計	-	-	-
合計	355,286	341,291	13,994

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名  
該当事項はありません。
2. 権利不行使による失効により利益として計上した金額

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
新株予約権戻入益	217千円	585千円

3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

提出会社

名称	第4回新株予約権
決議年月日	2015年4月2日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 3 当社監査役 1 当社従業員 37
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式354,000株
付与日	2015年4月3日
権利確定条件	新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても当社、当社の子会社、当社の関連会社の取締役、監査役、従業員または顧問、社外協力者その他これに準じる地位を有していることを要する。ただし、新株予約権者の退任または退職後の権利行使につき相当な理由があると取締役会が認めた場合はこの限りではない。その他の条件は新株予約権割当契約書に定めるところによる。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自2017年4月3日 至2025年4月2日

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、2015年5月28日に1株を500株とする株式分割を、2015年12月1日に1株を4株とする株式分割を行っているため、当該株式分割後の株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2021年9月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

提出会社

名称	第4回新株予約権
決議年月日	2015年4月2日
権利確定前（株）	
前連結会計年度末	-
付与	-
失効	-
権利確定	-
未確定残	-
権利確定後（株）	
前連結会計年度末	76,000
権利確定	-
権利行使	6,000
失効	6,000
未行使残	64,000

（注） 2015年5月28日付で1株を500株に、2015年12月1日付で1株を4株にする株式分割を実施しているため、分割後の株式数によって記載しております。

単価情報

提出会社

名称	第4回新株予約権
決議年月日	2015年4月2日
権利行使価格（円）	300
行使時平均株価（円）	1,116
付与日における公正な 評価単価(円)	-

（注） 2015年5月28日付で1株を500株に、2015年12月1日付で1株を4株にする株式分割を実施しているため、分割後の権利行使価格によって記載しております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

5. ストック・オプションの単位あたりの本源的価値により算定を行う場合の当連結会計年度末における本源的価値の合計額及び当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

当連結会計年度末における本源的価値の合計額	38,272千円
当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額	4,892千円

(追加情報)

(権利確定条件付き有償新株予約権)

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」(実務対応報告第36号 2018年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。)の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、実務対応報告第36号第10項(3)に基づいて、従来採用していた会計処理を継続しております。なお、第5回新株予約権については、新株予約権の行使の条件を充足しなかったため、すべて失効しております。

1. 権利確定条件付き有償新株予約権の概要

(1) 権利確定条件付き有償新株予約権の内容

名称	第5回新株予約権
決議年月日	2017年8月18日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 3 当社監査役 1 当社従業員 55
株式の種類及び付与数(注)	普通株式 277,000株
付与日	2017年9月19日
権利確定条件	<p>新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社の取締役、監査役、または従業員であることを要する。</p> <p>新株予約権者が死亡した場合、新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は原則として認めない。</p> <p>2018年9月期乃至2020年9月期のいずれかの事業年度の当社の営業利益が500百万円を超過した場合、新株予約権者は付与された全ての新株予約権を行使することができる。上記営業利益の判定においては、当社の有価証券報告書に記載される損益計算書(連結損益計算書を作成している場合、連結損益計算書)における営業利益を参照するものとする。なお、新たな会計基準の適用等により本新株予約権に関連する株式報酬費用が計上されることとなった場合には、これによる影響を排除した株式報酬費用控除前の修正営業利益をもって判定するものとする。また、国際財務報告基準の適用等により参照すべき項目の概念に重要な変更があった場合には、別途参照すべき指標を取締役会で定めるものとする。</p> <p>その他の条件は、当社と当該新株予約権者との間で締結した「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。</p>
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自 2019年1月1日 至 2024年9月18日

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) 権利確定条件付き有償新株予約権の規模及びその変動状況

ストック・オプションの数

提出会社

名称	第5回新株予約権
決議年月日	2017年8月18日
権利確定前(株)	
前事業年度末	195,100
付与	-
失効	195,100
権利確定	-
未確定残	-
権利確定後(株)	
前事業年度末	-
権利確定	-
権利行使	-
失効	-
未行使残	-

単価情報

提出会社

	第5回新株予約権
決議年月日	2017年8月18日
権利行使価格(円)	958
行使時平均株価(円)	-

2. 採用している会計処理の概要

(権利確定日以前の会計処理)

- (1) 権利確定条件付き有償新株予約権の付与に伴う従業員等からの払込金額を、純資産の部に新株予約権として計上する。
- (2) 新株予約権として計上した払込金額は、権利不確定による失効に対応する部分を利益として計上する。

(権利確定日後の会計処理)

- (3) 権利確定条件付き有償新株予約権が権利行使され、これに対して新株を発行した場合、新株予約権として計上した金額のうち、当該権利行使に対応する部分を払込資本に振り替える。
- (4) 権利不行使による失効が生じた場合、新株予約権として計上した金額のうち、当該失効に対応する部分を利益として計上する。この会計処理は、当該失効が確定した期に行う。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
<b>繰延税金資産</b>		
税務上の繰越欠損金(注)	3,717千円	1,831千円
減価償却超過額	5,534千円	5,825千円
一括償却資産	509千円	649千円
ソフトウェア	473千円	246千円
会員権	3,666千円	3,666千円
関係会社株式	40,188千円	6,159千円
貸倒引当金	9,424千円	8,488千円
未払金	4,910千円	9,519千円
未払費用	3,915千円	5,333千円
未払事業税	533千円	6,398千円
その他有価証券評価差額金	1,641千円	-千円
その他	817千円	540千円
<b>繰延税金資産小計</b>	<b>75,332千円</b>	<b>48,660千円</b>
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	3,717千円	1,831千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	53,760千円	18,492千円
<b>評価性引当額小計</b>	<b>57,478千円</b>	<b>20,324千円</b>
<b>繰延税金資産合計</b>	<b>17,854千円</b>	<b>28,336千円</b>
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	-千円	4,285千円
未収還付事業税	913千円	-千円
<b>繰延税金負債合計</b>	<b>913千円</b>	<b>4,285千円</b>
<b>繰延税金資産純額</b>	<b>16,941千円</b>	<b>24,051千円</b>

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の額

前連結会計年度(2020年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金 ( )	-	-	-	-	-	3,717	3,717
評価性引当額	-	-	-	-	-	3,717	3,717
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

( ) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度(2021年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金 ( )	-	-	-	-	-	1,831	1,831
評価性引当額	-	-	-	-	-	1,831	1,831
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

( ) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。



2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

前連結会計年度（2020年9月30日）

税金等調整前当期純損失を計上しているため記載しておりません。

当連結会計年度（2021年9月30日）

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

（資産除去債務関係）

当社は、本社ビルの不動産賃貸契約に基づくオフィスの退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃貸資産の使用期間が明確でなく、現在のところ移転計画もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

当社グループは、ソフトウェア・サービス関連事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

当社グループは、ソフトウェア・サービス関連事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位:千円)

	ライセンスの販売	サービスの提供	その他物販等	合計
外部顧客への売上高	1,019,279	501,138	426,522	1,946,940

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先が存在しないため、記載はありません。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位:千円)

	ライセンスの販売	サービスの提供	その他物販等	合計
外部顧客への売上高	941,885	572,833	498,582	2,013,300

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先が存在しないため、記載はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

当社グループは、ソフトウェア・サービス関連事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

当社グループは、ソフトウェア・サービス関連事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

当社グループは、ソフトウェア・サービス関連事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者の取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

( 1株当たり情報 )

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
1株当たり純資産額	278円71銭	316円81銭
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )	8円30銭	35円66銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		35円35銭

(注) 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )		
親会社株主に帰属する当期純利益 又は親会社株主に帰属する当期純損失( )(千円)	45,806	197,047
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益 又は親会社株主に帰属する当期純損失( )(千円)	45,806	197,047
普通株式の期中平均株式数(株)	5,519,791	5,525,885
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	56,493	47,709
(うち新株予約権)(株)	(56,493)	(47,709)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要	-	-

(注) 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	650,000	720,000	0.37	-
1年以内に返済予定の長期借入金	122,396	122,396	0.36	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	399,306	276,910	0.34	2022年10月～ 2025年3月
合計	1,171,702	1,119,306	-	-

(注) 1. 「平均利率」については、借入金の当期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	116,896	109,996	50,018	-

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	392,276	1,001,756	1,326,626	2,013,300
税金等調整前四半期(当期)純利益 又は税金等調整前四半期純損失 (千円)	20,418	122,103	83,379	285,516
親会社株主に帰属する四半期(当 期)純利益又は親会社株主に帰属 する四半期純損失(千円)	15,372	82,272	59,106	197,047
1株当たり四半期(当期)純利益又 は1株当たり四半期純損失(円)	2.78	14.89	10.70	35.66

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又は1株当 たり四半期純損失(円)	2.78	17.67	4.19	24.96

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,162,228	1,247,147
売掛金	1,218,117	1,079,702
たな卸資産	1 14,445	1 16,242
前払金	9,829	1,147
前払費用	33,108	42,882
未収還付法人税等	37,031	-
その他	2 3,133	2 22,906
流動資産合計	2,477,896	2,410,028
固定資産		
有形固定資産		
建物	35,719	31,030
車両運搬具	0	0
工具、器具及び備品	11,125	8,732
有形固定資産合計	46,845	39,763
無形固定資産		
のれん	76,281	56,382
ソフトウェア	48,611	34,084
無形固定資産合計	124,892	90,466
投資その他の資産		
投資有価証券	104,742	355,286
関係会社株式	86,439	43,301
出資金	10	10
関係会社長期貸付金	3,000	3,000
長期貸付金	24,447	21,391
長期前払費用	6,759	16,429
繰延税金資産	16,764	23,952
会員権	14,091	14,091
保険積立金	83,425	143,004
敷金及び保証金	58,344	58,300
貸倒引当金	27,447	24,391
投資その他の資産合計	370,578	654,377
固定資産合計	542,316	784,607
資産合計	3,020,212	3,194,636

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	2 159,727	2 121,680
短期借入金	3 650,000	3 720,000
1年内返済予定の長期借入金	107,396	107,396
未払金	2 31,643	2 52,935
未払費用	27,351	33,208
未払法人税等	3,654	108,476
未払消費税等	52,308	9,424
前受金	38,416	43,208
預り金	4,667	4,917
流動負債合計	1,075,164	1,201,247
<b>固定負債</b>		
長期借入金	359,306	251,910
関係会社投資損失引当金	3,331	3,331
固定負債合計	362,637	255,241
負債合計	1,437,802	1,456,489
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	442,030	442,930
資本剰余金		
資本準備金	408,530	409,430
その他資本剰余金	29,222	29,222
資本剰余金合計	437,752	438,652
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	926,876	1,067,969
利益剰余金合計	926,876	1,067,969
自己株式	221,114	221,114
株主資本合計	1,585,544	1,728,437
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	3,719	9,709
評価・換算差額等合計	3,719	9,709
新株予約権	585	-
純資産合計	1,582,410	1,738,146
負債純資産合計	3,020,212	3,194,636

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
売上高	1,829,818	1,886,111
売上原価	1,562,906	1,671,935
売上総利益	1,266,911	1,214,175
販売費及び一般管理費	1,292,648	1,293,830
営業利益	339,262	274,345
営業外収益		
受取利息	215	239
受取手数料	3,000	1,353
保険解約返戻金	1,696	1,727
消費税差額	2,291	1,092
貸倒引当金戻入額	-	3,055
助成金収入	1,680	1,872
その他	69	379
営業外収益合計	1,8954	9,720
営業外費用		
支払利息	3,202	3,916
株式交付費	60	60
自己株式取得費用	129	-
その他	721	119
営業外費用合計	4,113	4,096
経常利益	344,103	279,969
特別利益		
新株予約権戻入益	51	585
特別利益合計	51	585
特別損失		
関係会社株式評価損	317,384	51,210
関係会社投資損失引当金繰入額	1,364	-
貸倒引当金繰入額	24,447	-
貸倒損失	129,691	-
特別損失合計	472,888	51,210
税引前当期純利益又は税引前当期純損失( )	128,733	229,344
法人税、住民税及び事業税	4,191	101,365
法人税等調整額	13,381	13,114
法人税等合計	17,573	88,251
当期純利益又は当期純損失( )	146,306	141,093



【売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)		当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費		39,447	17.5	57,037	20.5
労務費	1	23,219	10.3	25,883	9.3
経費	2	162,372	72.2	195,688	70.2
当期総製造費用		225,039	100.0	278,609	100.0
期首仕掛品たな卸高		1,312		1,446	
合計		226,351		280,055	
期末仕掛品たな卸高		1,446		179	
当期製品製造原価		224,905		279,876	
期首商品たな卸高		2,164		9,174	
当期商品仕入高		345,011		398,419	
合計		347,176		407,594	
期末商品たな卸高		9,174		15,534	
売上原価		562,906		671,935	

(注) 1 労務費の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
賃金	20,263千円	22,655千円
法定福利費	2,955千円	3,228千円

2 経費の主な内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
外注費	108,813千円	121,286千円
減価償却費	30,653千円	33,082千円
地代家賃	2,281千円	2,281千円
システム利用料	18,792千円	38,603千円

(原価計算の方法)

当社の原価計算は、実際個別原価計算であります。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	440,830	407,330	29,222	436,552	1,073,183	1,073,183	178,061	1,772,504
当期変動額								
新株の発行（新株予約権の行使）	1,200	1,200		1,200				2,400
当期純損失（ ）					146,306	146,306		146,306
自己株式の取得							43,053	43,053
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	1,200	1,200	-	1,200	146,306	146,306	43,053	186,960
当期末残高	442,030	408,530	29,222	437,752	926,876	926,876	221,114	1,585,544

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	2,263	2,263	636	1,770,877
当期変動額				
新株の発行（新株予約権の行使）				2,400
当期純損失（ ）				146,306
自己株式の取得				43,053
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,456	1,456	51	1,507
当期変動額合計	1,456	1,456	51	188,467
当期末残高	3,719	3,719	585	1,582,410

当事業年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金	利益剰余金合計		
					繰越利益剰余金			
当期首残高	442,030	408,530	29,222	437,752	926,876	926,876	221,114	1,585,544
当期変動額								
新株の発行（新株予約権の行使）	900	900		900				1,800
当期純利益					141,093	141,093		141,093
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	900	900	-	900	141,093	141,093	-	142,893
当期末残高	442,930	409,430	29,222	438,652	1,067,969	1,067,969	221,114	1,728,437

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	3,719	3,719	585	1,582,410
当期変動額				
新株の発行（新株予約権の行使）				1,800
当期純利益				141,093
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	13,428	13,428	585	12,843
当期変動額合計	13,428	13,428	585	155,736
当期末残高	9,709	9,709	-	1,738,146

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

・時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

・時価のないもの

移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品及び原材料並びに貯蔵品

月別総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 仕掛品

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、建物（建物附属設備を除く）及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数については、以下のとおりであります。

建物 8～18年

車両運搬具 6年

工具、器具及び備品 5～20年

(2) 無形固定資産

定額法によっております。

・市場販売目的のソフトウェア

見込販売収益に基づく償却額と見込販売可能期間に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

なお、見込販売可能期間につきましては、3年と見積もっております。

・自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間（5年）による定額法によっております。

4. 繰延資産の処理方法

株式交付費は、支出時に全額費用として処理しております。

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備え、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 関係会社投資損失引当金

関係会社への投資に対する損失に備えるため、投資先の財政状態等を勘案し損失見積額を計上しております。

6. のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却方法については、5年間の定額法により償却しております。

7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税（以下、「消費税等」という。）の会計処理は、税抜方式によっております。ただし、資産の取得に係る控除対象外消費税等は、当事業年度の費用に計上しております。

（重要な会計上の見積り）

繰延税金資産

1. 当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産(純額) 23,952千円

(繰延税金負債と相殺前の金額は28,237千円)

2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り) 2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報」の内容と同一であります。

（表示方法の変更）

（「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用）

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

（売上原価明細書）

「システム利用料」は重要性が増したため、当事業年度より経費の主な内訳として表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度におきましても経費の主な内訳として表示しております。

（追加情報）

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(追加情報)」をご参照ください。

（貸借対照表関係）

1 たな卸資産の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
商品	9,174千円	15,534千円
原材料	3,632千円	84千円
仕掛品	1,446千円	179千円
貯蔵品	191千円	443千円

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
短期金銭債権	678千円	612千円
短期金銭債務	2,360千円	2,633千円

3 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく当座貸越契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
当座貸越極度額の総額	1,300,000千円	1,600,000千円
借入実行残高	650,000千円	720,000千円
差引額	650,000千円	880,000千円

4 保証債務

子会社の金融機関からの借入債務に対し、次のとおり債務保証を行っております。

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
株式会社サンデーアーツ	55,000千円	40,000千円
計	55,000千円	40,000千円

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
営業取引による取引高		
売上高	- 千円	101千円
仕入高	30,401千円	29,541千円
販売費及び一般管理費	9,488千円	7,900千円
営業取引以外の取引による取引高	1,589千円	- 千円

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
役員報酬	69,840千円	81,510千円
給与手当	370,155千円	332,587千円
法定福利費	62,731千円	62,254千円
減価償却費	37,131千円	35,979千円
おおよその割合		
販売費	4.7%	4.9%
一般管理費	95.3%	95.1%

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式は、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められるため、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：千円)

区分	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
子会社株式	10,189	10,189
関連会社株式	76,250	33,111
計	86,439	43,301

( 税効果会計関係 )

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 ( 2020年 9月30日 )	当事業年度 ( 2021年 9月30日 )
繰延税金資産		
未払事業税	533千円	6,398千円
未払金	4,910千円	9,519千円
未払費用	3,915千円	5,333千円
減価償却超過額	5,401千円	5,727千円
関係会社株式	40,188千円	55,868千円
会員権	3,666千円	3,666千円
その他	12,342千円	9,747千円
繰延税金資産小計	70,958千円	96,262千円
評価性引当額	53,279千円	68,024千円
繰延税金資産合計	17,678千円	28,237千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	- 千円	4,285千円
未収還付事業税	913千円	- 千円
繰延税金負債合計	913千円	4,285千円
繰延税金資産純額	16,764千円	23,952千円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 ( 2020年 9月30日 )	当事業年度 ( 2021年 9月30日 )
法定実効税率 ( 調整 )	税引前当期純損失を 計上しているため	30.62%
交際費等永久に損金に算入されない項目	記載していません	1.13%
住民税均等割		0.41%
評価性引当額の増加		6.43%
その他		0.12%
税効果会計適用後の法人税等の負担率		38.48%

( 重要な後発事象 )

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	35,719	-	-	4,688	31,030	26,348
	車両運搬具	0	-	-	-	0	7,116
	工具、器具及び備品	11,125	2,727	-	5,120	8,732	55,463
	計	46,845	2,727	-	9,809	39,763	88,929
無形固定資産	のれん	76,281	-	-	19,899	56,382	43,115
	ソフトウェア	48,611	24,827	-	39,353	34,084	217,482
	計	124,892	24,827	-	59,253	90,466	260,598

(注) 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

工具、器具及び備品 評価機 1,900千円

ソフトウェア System Answer G2/G3の機能強化等 20,161千円

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	27,447		3,055	24,391
関係会社投資損失引当金	3,331			3,331

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。



## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年10月1日から翌年9月30日まで
定時株主総会	毎事業年度終了後3ヶ月以内
基準日	毎年9月30日
剰余金の配当の基準日	毎年9月30日 毎年3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告としております。ただし、やむを得ない事由により電子公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載しております。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 <a href="https://www.abc21.co.jp/">https://www.abc21.co.jp/</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨定款に定めております。

会社法第189条第2項各号に掲げる権利

会社法第166条第1項の規定による請求をする権利

株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第18期（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

2020年12月17日 関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年12月17日 関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

事業年度 第19期第1四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）

2021年2月15日 関東財務局長に提出。

事業年度 第19期第2四半期（自 2021年1月1日 至 2021年3月31日）

2021年5月14日 関東財務局長に提出。

事業年度 第19期第3四半期（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）

2021年8月13日 関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）の規定に基づく臨時報告書

2020年12月21日 関東財務局長に提出。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年12月16日

アイピーシー株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 貝塚 真聡  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 岡野 隆樹  
業務執行社員

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているアイピーシー株式会社の2020年10月1日から2021年9月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アイピーシー株式会社及び連結子会社の2021年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

ライセンス売上高の期間帰属の適切性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、自社製品である「System Answerシリーズ」のライセンス（ソフトウェア使用権）をパッケージ製品として販売しており、ライセンス売上高941,885千円は連結売上高2,013,300千円の46.8%を占めている。</p> <p>ソフトウェア取引の収益を認識する条件としては、ソフトウェア取引が実際に存在していること、一定の機能を有する成果物の提供が完了していること、その対価が成立していることがある。会社のライセンスのパッケージ製品は、ソフトウェアをインストールした筐体又はソフトウェアを記録したDVD-ROMとして配送業者を通じて顧客に送付されるが、会社は、配送業者への引渡時点である出荷時に上記の条件をすべて満たすと判断し、売上を計上している。</p> <p>会社のライセンス売上高については、以下の理由から、決算月である9月度に上記の条件を満たしていない売上が前倒し計上されるリスクがある。</p> <p>会社には、公表している業績予想を達成するためのプレッシャーが存在すること。</p> <p>ライセンス売上の予算は営業担当者ごとに定められており、各営業担当者が当該予算達成のプレッシャーを感じる可能性があること。</p> <p>利益率が高く、売上高の変動が利益水準に与える影響が大きいこと。</p> <p>顧客への出荷時期が3月及び9月に集中する傾向があること。</p> <p>以上から、当監査法人は、9月度のライセンス売上高の期間帰属の適切性が当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、9月度のライセンス売上高の期間帰属の適切性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>ライセンス売上高の計上プロセスに関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に以下に焦点を当てた。</p> <p>営業部門から独立したサポート部門がソフトウェアの筐体へのインストール又はDVD-ROMへの記録並びにそれらの出荷作業を実行する業務分離による統制売上の計上に当たり、配送業者から入手した配送伝票の「受付日」と「売上計上日」が整合していることを、営業部門から独立した管理管掌部門が確認する統制</p> <p>(2) ライセンス売上高の期間帰属の適切性の検討</p> <p>ライセンス売上高の期間帰属の適切性を確認するため、以下を含む監査手続を実施した。</p> <p>会社の予算達成状況を踏まえ、9月中旬以降のライセンス売上高について金額の重要性を含む一定の条件で取引を抽出し、配送伝票の「受付日」と「売上計上日」とを照合した。</p> <p>上記で抽出したもののうち、期末日付近の多額な取引について、顧客から「製品受領日」を確認状の回答として直接入手し、「売上計上日」と通常想定される日数以上の乖離がないことを確認した。また、確認状を発送していないものについては、配送業者のトラッキングシステムを閲覧し、「配達完了日」と「売上計上日」との間に通常想定される日数以上の乖離がないことを確認した。</p>

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、アイピーシー株式会社の2021年9月30日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、アイピーシー株式会社が2021年9月30日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

##### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

#### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

- 
- (注) 1 . 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2021年12月16日

アイピーシー株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 貝塚 真聡  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 岡野 隆樹  
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているアイピーシー株式会社の2020年10月1日から2021年9月30日までの第19期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アイピーシー株式会社の2021年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。



(ライセンス売上高の期間帰属の適切性)

個別財務諸表の監査報告書に記載すべき監査上の主要な検討事項「ライセンス売上高の期間帰属の適切性」は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項「ライセンス売上高の期間帰属の適切性」と実質的に同一の内容である。このため、個別財務諸表の監査報告書では、これに関する記載を省略する。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業的前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業的前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- (注) 1 . 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。